

Отчет о результатах деятельности финансового управления администрации Мокшанского района за 2021 год

ДОХОДЫ

За 2021 год консолидированный бюджет Мокшанского района по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 112,7%. Общий объем поступлений составил 237 663,5 тыс. рублей, что на 26 844,5 тыс. рублей больше плановых назначений, и на 67 018,2 тыс. рублей (или 39,3%) больше уровня прошлого года. Налоговые доходы поступили в сумме 145 381,1 тыс. руб. (или 103,5% от плановых назначений), что на 13 708,6 тыс. рублей (или 10,4%) больше уровня прошлого года. Неналоговые доходы поступили в сумме 92 282,4 тыс. руб. (или 131,2% от плановых назначений), что на 53 309,6 тыс. руб. (или в 2,4 раза) больше уровня прошлого года.

За 2021 год *налог на доходы физических лиц* выполнен на 101,0 %. В бюджет поступило 66 454,4 тыс. рублей, это на 664,4 тыс. рублей больше плановых назначений, и на 1 779,7 тыс. рублей (или 2,8%) больше уровня прошлого года. Перевыполнение бюджетных назначений по подоходному налогу связано с поступлением доходов по заключительным оборотам. Рост поступлений по данному источнику доходов к уровню прошлого года произошел в основном за счет повышения МРОТ с 1 января 2021 года и повышением на 4% оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры и педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования детей в соответствии с Указом Президента Российской Федерации.

В 2021 году доходы от уплаты *акцизов на нефтепродукты* поступили в консолидированный бюджет Мокшанского района в сумме 17 572,2 тыс. рублей или 101,9% к уточненному плану на 2021 год, что больше на 2 119,0 тыс. рублей (или 13,7%) уровня прошлого года, в связи с ростом налоговых ставок на 4% по акцизам на нефтепродукты с 1 января 2021 года.

На 100,8% выполнены бюджетные назначения по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В бюджет поступило 1 411,4 тыс. рублей, что на 28,4 тыс. рублей (или 2%) меньше уровня прошлого года в связи с переходом части налогоплательщиков на патентную систему налогообложения.

На 95,6% выполнены бюджетные назначения по *единому налогу на вмененный доход*. В бюджет поступило 1 448,8 тыс. рублей, что на 4 344,1 тыс. рублей (или 75%) меньше уровня прошлого года, что связано с отменой данного налога с 1 января 2021 года.

На 101% выполнены бюджетные назначения по *единому сельскохозяйственному налогу*. В бюджет поступило 13 050,8 тыс. рублей, что на

4 047,2 тыс. рублей (или 45%) больше уровня прошлого года. Увеличение поступлений по данному виду дохода произошло в связи с ростом налогооблагаемой базы налогоплательщиков, в том числе ООО «Агрофирма Биокор-С», ТНВ «Пугачевское».

В 2021 году в бюджет района поступил налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 4 144,1 тыс. рублей, что на 4 109,2 тыс. рублей больше уровня прошлого года. Значительный рост поступлений по данному виду налога связан с переходом налогоплательщиков на патентную систему налогообложения, в том числе за счет отмены единого налога на вмененный доход.

Налог на имущество выполнен на 108%, в консолидированный бюджет Мокшанского района поступило 37 382,0 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц выполнен на 106,3 %. В бюджет поступило 4 685,4 тыс. рублей, это на 208,4 тыс. рублей (или 4,3%) меньше уровня прошлого года в связи с низким уровнем собираемости налога (66%).

Земельный налог выполнен на 108,3%. В бюджет поступило 32 696,6 тыс. рублей, что на 2 500,6 тыс. рублей больше плановых назначений и на 6 949,4 тыс. рублей (или 27%) больше уровня прошлого года. Рост поступлений по данному источнику доходов к уровню прошлого года произошел в связи с оплатой недоимки.

На 100,3 % выполнены бюджетные назначения по государственной пошлине. В бюджет поступило 3 917,4 тыс. рублей, что на 10,2 тыс. рублей больше плановых назначений, в связи с поступлением по заключительным оборотам. Это на 715,4 тыс. рублей (или 15,4%) меньше уровня прошлого года. Из них: на 339,0 тыс. рублей меньше уровня прошлого года поступило доходов от государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, за счет уменьшения количества поданных в суд исков; на 4,8 тыс. рублей меньше уровня прошлого года в связи со снижением количества совершенных нотариальных действий поступило государственной пошлины от нотариальных действий; на 370,3 тыс. руб. меньше уровня прошлого года за счет снижения обращений в МФЦ поступила госпошлина за совершение юридически значимых действий через многофункциональные центры.

За 2021 год на 104,5 % выполнены бюджетные назначения по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. По данному виду дохода поступило 11 668,7 тыс. рублей, из них:

- 8 923,1 тыс. рублей доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, что на 467,0 тыс. рублей (или 5,5%) больше уровня прошлого года, в связи с оплатой в 2021 году задолженности прошлых лет ООО «Русское поле»;

- 109,9 тыс. рублей доходов, получаемых в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных

участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений), что на 12,4 тыс. рублей (или 10,1%) меньше уровня прошлого года, в связи с расторжением договоров аренды;

- 2 554,2 тыс. рублей доходов, поступивших от аренды за пользование муниципальным имуществом, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и поселений, что на 611,2 тыс. рублей (или 31,5%) больше уровня прошлого года, в связи с оплатой задолженности за 2020 год по договорам аренды, так как в 2020 году была предоставлена отсрочка по внесению арендной платы и освобождение от внесения арендной платы для арендаторов, приостановивших деятельность;

- 52,8 тыс. рублей доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов, что на 3,5 тыс. рублей (или 7%) больше уровня прошлого года, в связи с оплатой задолженности прошлых лет;

- 28,7 тыс. руб. доходов от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений;

На 99,9% выполнены бюджетные назначения по *плате за негативное воздействие на окружающую среду*. В бюджет поступило 1 175,0 тыс. рублей, что меньше уровня прошлого года на 128,0 тыс. рублей (или 9,8%). Уменьшение поступлений по данному источнику доходов к уровню прошлого года произошло в связи с уменьшением доходов от платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами.

За 2021 год на 135 % выполнены бюджетные назначения по *доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства*. В консолидированный бюджет Мокшанского района поступило 321,4 тыс. рублей, что на 185,8 тыс. рублей (или 36,6%) меньше уровня прошлого года. Снижение поступлений к уровню прошлого года связано с оплатой в 2020 году неустоек по муниципальным контрактам(ООО «ОДП №3» с. Широкоисс, ИП Геворгян с.Рамзай).

За 2021 год на 138,2 % выполнены годовые назначения от *продажи материальных и нематериальных активов*. В бюджет поступило 77 736,6 тыс. рублей: из них доходов от продажи имущества – 197,3 тыс. рублей, что на 654,2 тыс. рублей (или 76,8%) меньше уровня прошлого года, в связи с продажей в 2020 году имущества в с. Симбухово; и доходов от продажи земельных участков – 76 608,7 тыс. рублей, что на 52 535,0 тыс. рублей (или в 3,2 раза) больше уровня прошлого года, в основном за счет продажи земельных участков без торгов (ОАО «Сервис»(1 уч.)- 28 678,2 тыс. руб., ООО «Труженник»(3 уч.)- 17 451,7тыс. руб.); доходов от платы за увеличение площади земельных участков – 930,6 тыс. руб., что на 55,4 тыс. руб. больше уровня прошлого года.

В 2021 году в консолидированный бюджет района поступило 1143,6 тыс. рублей (или 102,5 % от годовых назначений) *штрафных санкций*, что на 735,8 тыс. рублей (или в 2,8 раза) больше уровня прошлого года. Рост поступлений по штрафам к уровню прошлого года, связан с увеличением количества денежных взысканий.

В 2021 году по *прочим неналоговым доходам* поступило 237,1 тыс. руб. в связи с оплатой за лом черных металлов (в бюджеты: р.п. Мокшан - 43,4 тыс.

руб., с. Богородское – 75,6 тыс. руб., с. Царевщино – 16,2 тыс. руб., с. Засечное – 62,4 тыс. руб., район – 39,5 тыс. руб.).

РАСХОДЫ

Исполнение расходной части консолидированного бюджета Мокшанского района за 2021 год составляет 868 600,9 тыс.руб. или 98,6% к плану, в т.ч. по разделам бюджетной классификации расходов:

- общегосударственные вопросы - 101 317,0 тыс.руб. или 98,5 %,
- национальная оборона – 2 101,5 тыс.руб. или 100,0%,
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 6 646,8 тыс.руб. или 99,7 %,
- национальная экономика – 74 947,4 тыс.руб. или 95,1 %,
- жилищно-коммунальное хозяйство – 53 043,9 тыс.руб. или 93,7 %,
- образование – 322 355,1 тыс.руб. или 99,8%,
- культура – 92 747,9 тыс.руб. или 99,4 %,
- социальная политика – 213 295,8 тыс.руб. или 99,1 %,
- физическая культура и спорт – 512,7 тыс.руб. 91,5 %,
- обслуживание государственного и муниципального долга – 1 632,8 тыс.руб. или 99,6 %.

План по расходам консолидированного бюджета на 2021 год составляет – 880 768,9 тыс.руб., исполнено – 868 600,9 тыс.руб. (98,6%). Не исполнено 12 168,0 тыс.руб., в т.ч. расходы за счет целевых МБТ – 2 336,3 тыс.руб., расходы за счет собственных средств – 9 831,7 тыс.руб.

В составе неисполненных расходов за счет целевых МБТ:

- на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (за исключением автомобильных дорог федерального значения) с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, в том числе ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к ближайшим общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, а также к объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции (Автомобильная подъездная дорога к площадке ПХ11 в районе с.Михайловка Мокшанского района Пензенской области) – 4,8 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, экономия в процессе конкурсных процедур);

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 83,3 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях Пензенской области, в части оплаты стоимости условного (минимального) набора продуктов питания – 291,3 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (за исключением автомобильных дорог федерального значения) с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, в том числе ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к ближайшим общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, а также к объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции (Автомобильная подъездная дорога к площадке Р24 в районе с.Плесс Мокшанского района Пензенской области .) – 7,0 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, экономия в процессе конкурсных процедур);

- компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в государственных и муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 0,1 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- организация и обеспечение отдыха детей в лагерях с дневным пребыванием – 1,1 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по выплате пособий семьям, имеющим детей, за исключением ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, в соответствии с Законом Пензенской области от 21 апреля 2005 года № 795-ЗПО «О пособиях семьям, имеющим детей» – 0,1 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- государственная социальная помощь студентам из малоимущих семей или студентам, являющимся малоимущими одиноко проживающими гражданами, в соответствии с Законом Пензенской области от 16 февраля 2017 года № 3015-ЗПО «О государственной социальной помощи в Пензенской области в виде ежегодного социального пособия» – 0,9 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по предоставлению гарантий осуществления погребения в соответствии с Федеральным законом от 12 января 1996 года № 8-ФЗ "О погребении и похоронном деле" – 6,4 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 64,4 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств бюджета Пензенской области – 0,2 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки, предусмотренных Законом Пензенской области от 20 декабря 2004 года № 715-ЗПО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, проживающих на территории Пензенской области», по

реабилитированным лицам и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий – 0,9 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки гражданам в соответствии с Законом Пензенской области от 03 декабря 2004 года № 693-ЗПО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий квалифицированных работников, работающих и проживающих в сельских населенных пунктах и (или) рабочих поселках, поселках городского типа на территории Пензенской области» – 2,6 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки, предусмотренных Законом Пензенской области от 20 декабря 2004 года № 715-ЗПО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, проживающих на территории Пензенской области», по ветеранам труда и труженикам тыла – 32,0 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки, предусмотренных Законом Пензенской области от 20 декабря 2004 года № 715-ЗПО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, проживающих на территории Пензенской области», по другим категориям граждан – 0,6 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 1 221,1 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 498,7 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет по договорам найма специализированных жилых помещений – 63,9 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, экономия в процессе конкурсных процедур);

- строительство (реконструкция), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов населенных пунктов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – 45,0 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, экономия в процессе конкурсных процедур);

- проведение Всероссийской переписи населения 2020 года – 11,9 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах).

Расходы за счет собственных средств не исполнены в сумме 9 831,7 тыс.руб., из них в бюджете района – 506,6 тыс.руб., в бюджетах поселений – 9 325,1 тыс.руб.

Расходная часть районного бюджета не исполнена в связи, с экономией текущих расходов исходя из фактической потребности.

Расходная часть бюджетов поселений также не исполнена в полном объеме связи, с экономией расходов исходя из фактической потребности.

Структура кассовых расходов консолидированного бюджета Мокшанского района (с учетом расходов бюджетных и автономных учреждений) за 2021 год следующая:

- расходы на оплату труда с начислениями (статья 210) составили 387 294,3 тыс.руб. или 44,5 % всех расходов бюджета,
- расходы на социальное обеспечение (статья 260) – 174 762,9 тыс.руб. или 20,2% всех расходов,
- расходы на оплату коммунальных услуг (статья 223) – 26 449,8 тыс.руб. или 3,1% всех расходов,
- материальные затраты, работы и услуги, содержание муниципального имущества, в т.ч. дорожного и коммунального хозяйства (статьи 221, 222, 224, 225, 226, 227, 228, 340) – 173 610,1 тыс.руб. или 20,0% всех расходов,
- расходы на обслуживание внутреннего долга (статья 231) – 1 632,8 тыс.руб. или 0,2% всех расходов,
- безвозмездные перечисления текущего характера организациям (статья 240) - 937,2 тыс.руб. или 0,1% всех расходов,
- расходы на увеличение стоимости основных средств (статья 310) – 89 075,7 тыс.руб. или 10,3 % всех расходов,
- прочие расходы, в т.ч. уплата налогов (статья 290) – 13 540,9 тыс.руб. или 0,2% всех расходов,
- увеличение стоимости акций и иных финансовых инструментов (статья 530) – 1 000,0 тыс.руб. или 1,4% всех расходов,
- остатки бюджетных субсидий на счетах бюджетных и автономных учреждений 297,2 тыс.руб.

Муниципальный долг Мокшанского района на 01.01.2021 составлял 36 068,9 тыс. руб., на 01.01.2022 - составил 26 220,0 тыс. руб., т.е. за 2021 год муниципальный долг снизился на 9 848,9 тыс. руб.

Кредиторская задолженность муниципальных учреждений района и поселений (за исключением задолженности за счет целевых межбюджетных трансфертов) на 01.01.2021 составляла 2 674 тыс. руб., на 01.01.2022 – 57 тыс.руб., т.е. за 2021 год уменьшилась на 2 617 тыс.руб.

За 2021 г. Финансовым управлением администрации Мокшанского района было проведено:

- 16 плановых проверок по 44-ФЗ (администрация Широкоисского сельсовета, администрация Подгорненского сельсовета, , МБОУ начальная школа-детский сад с.Широкоисс, МБУК «Музей А.Г.Малышкина», МБУ ДО «Детская школа искусств Мокшанского района», МБОУ начальная школа-детсад с.Елизаветино,

МБОУ СОШ №1, МБДОУ д/с «Надежда» с.Рамзай, администрация р.п.Мокшан;
МБДОУ д/с «Малышок»; МБОУ начальная школа-детский сад с.Засечное;
администрация Плесского сельсовета; МБОУ СОШ №2 им. А.Г.Малышкина;
администрация Засечного сельсовета; МБУК «МЦ РДК»; МБОУ ООШ п.Красное
Польцо).

- 4 внеплановые проверки соблюдения целей, порядка и условий предоставления
межбюджетной субсидии, имеющей целевое назначение:

(МБОУ СОШ №1, МБОУ ООШ п.Красное Польцо, МБОУ ООШ с Чернозерье ,
МБОУ ООШ им.Новикова с.Плесс)

-7 ревизий финансово-хозяйственной деятельности

(МБДОУ ДС с.Нечаевка, МБУК РДК Мокшанского района, МБУ МФЦ,
администрация Юровского сельсовета, МБДОУ д/с «Надежда» с.Рамзай, МБДОУ
ДС « Родничок» , МБОУ СОШ с. Нечаевка)

Начальник финансового управления



В.Н.Крылов