

Отчет о результатах деятельности финансового управления администрации Мокшанского района за 2019 год

ДОХОДЫ

За 2019 год консолидированный бюджет Мокшанского района по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 100,3%. Общий объем поступлений составил 148 854,7 тыс. рублей, что на 366,7 тыс. рублей больше плановых назначений, и на 14 103,3 тыс. рублей (или 10,5%) больше уровня прошлого года. Налоговые доходы поступили в сумме 123 310,1 тыс. руб. (или 100,2% от плановых назначений), что на 9 219,8 тыс. рублей (или 8,1%) больше уровня прошлого года. Неналоговые доходы – 25 544,6 тыс. руб. (или 100,3%), что на 4 883,5 тыс. руб. (или 23,6%) больше уровня прошлого года.

За 2019 год *налог на доходы физических лиц* выполнен на 100,0 %. В бюджет поступило 57 237,4 тыс. рублей, это на 43,4 тыс. рублей больше плановых назначений, и на 5 108,6 тыс. рублей (или 9,8%) 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 увеличения налогооблагаемой базы (ООО «СВИТ-ЛАЙФ», ООО "ПензаМолИнвест"), а также в связи с повышением заработной платы с 1 октября 2019 года на 4,3% и повышением МРОТ с 1 января 2019 года на 1,05%. Рост налогооблагаемой базы ООО «СВИТ-ЛАЙФ» обоснован увеличением 48 рабочих мест за счет открытия в 2019 году новой линии по производству молочных конфет; ООО "ПензаМолИнвест" (ГК «Дамате») - открытием во втором полугодии 2018 года в с. Широкоисс Мокшанского района Комплекса по выращиванию индейки на 95 рабочих мест.

В 2019 году доходы от уплаты *акцизов на нефтепродукты* поступили в консолидированный бюджет Мокшанского района в сумме 17 201,6 тыс. рублей или 100,0% к уточненному плану на 2019 год, что больше на 1 994,7 тыс. рублей (или 13,1%) уровня прошлого года, в связи с повышением налоговых ставок с 1 января 2019 года и ростом цен на бензин.

На 100,0% выполнены бюджетные назначения по *единому налогу на вмененный доход*. В бюджет поступило 6 059,7 тыс. рублей, что на 237,3 тыс. рублей (или 4,1%) больше уровня прошлого года, что связано с отменой с 1 июля 2019 года налоговых вычетов при приобретении кассовых аппаратов и регистрации их в ФНС. А также в связи с увеличением на 2,5% коэффициента-дефлятора К1, применяемого для расчета суммы налога. Плановые назначения по данному виду налога выполнены в полном объеме.

На 100,0% выполнены бюджетные назначения по *единому сельскохозяйственному налогу*. В бюджет поступило 6 554,4 тыс. рублей, что на

1 631,7 тыс. рублей (или 33,1%) больше уровня прошлого года. Увеличение поступлений по данному виду дохода произошло в связи с ростом налогооблагаемой базы налогоплательщиков (ООО «Агрофирма Биокор-С», ТНВ «Пугачевское»). Плановые назначения по данному виду налога выполнены в полном объеме.

В 2019 году в бюджет района поступил налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 58,6 тыс. рублей, что на 52,2 тыс. рублей (или в 8 раз) больше уровня прошлого года. Рост поступлений по данному виду налога связан с выдачей патентов в 2019 году.

Налог на имущество выполнен на 100,7%, в консолидированный бюджет Мокшанского района поступило 31 662,3 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц выполнен на 100,2 %. В бюджет поступило 5 014,5 тыс. рублей, это на 207,6 тыс. рублей (или 4%) меньше уровня прошлого года в связи с низким уровнем собираемости налога (74%).

Земельный налог выполнен на 100,9%. В бюджет поступило 26 647,8 тыс. рублей, что на 222,8 тыс. рублей больше плановых назначений и на 922,6 тыс. рублей (или 3,3%) меньше уровня прошлого года. Перевыполнение плановых назначений по земельному налогу связано с его поступлением по заключительным оборотам. Снижение объема поступлений по данному источнику доходов к уровню прошлого года произошло в связи с оплатой недоимки в 2018 году.

На 100,1 % выполнены бюджетные назначения по государственной пошлине. В бюджет поступило 4 536,1 тыс. рублей, что на 6,1 тыс. рублей больше плановых назначений, в связи с поступлением по заключительным оборотам. Это на 1325,6 тыс. рублей (или 41,3%) больше уровня прошлого года. Из них: на 1 259,1 тыс. рублей больше уровня прошлого года поступило доходов от государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, за счет увеличения количества поданных в суд исков; на 8,9 тыс. рублей меньше уровня прошлого года в связи со снижением количества совершенных нотариальных действий поступило государственной пошлины от нотариальных действий; в отличие от 2018 года в 2019 году поступили доходы в сумме 31,8 тыс. руб. от государственной пошлины за выдачу паспорта, удостоверяющего личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации (при обращении через многофункциональные центры); на 43,6 тыс. руб. больше уровня прошлого года за счет роста обращений в МФЦ поступила госпошлина за совершение юридически значимых действий через многофункциональные центры.

За 2019 год на 100,4 % выполнены бюджетные назначения по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. По данному виду дохода поступило 11 832,5 тыс. рублей, из них:

- 9 150,0 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 163,4 тыс. рублей (или 1,8%) больше уровня

прошлого года, в связи с оплатой задолженности прошлых лет ООО «Строй инициатива»;

- 257,5 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 34,4 тыс. рублей (или 15,4%) больше уровня прошлого года, в связи с оплатой задолженности прошлых лет по договорам аренды;

- 2 390,2 тыс. рублей доходов, поступивших от аренды за пользование муниципальным имуществом, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и поселений, что на 13,1 тыс. рублей (или 0,6%) больше уровня прошлого года, в связи оплатой задолженности прошлых лет по договорам аренды;

- 34,8 тыс. рублей доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов, что на 13,3 тыс. рублей (или 61,9%) больше уровня прошлого года, в связи с оплатой задолженности прошлых лет, а также в связи с заключением договоров социального найма жилых помещений, включенных в специализированный жилищный фонд Мокшанского района;

На 100,2% выполнены бюджетные назначения по плате за негативное воздействие на окружающую среду. В бюджет поступило 494,8 тыс. рублей, что больше уровня прошлого года на 65,7 тыс. рублей (или 15,3%). Увеличение поступлений по данному источнику доходов к уровню прошлого года произошло в связи с ростом платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты (в 11 раз), а также за размещение твердых коммунальных отходов.

За 2019 год на 100,1 % выполнены бюджетные назначения по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. В консолидированный бюджет Мокшанского района поступило 1 361,3 тыс. рублей, что на 1 059,7 тыс. рублей (или в 4,5 раза) больше уровня прошлого года. Увеличение поступлений к уровню прошлого года связано с оплатой неустоек по муниципальным контрактам (ООО «Сталкер» с. Рамзай, ООО «ОДП №3» с. Широкоисс).

За 2019 год на 100,3 % выполнены годовые назначения от продажи материальных и нематериальных активов. В бюджет поступило 10 277,8 тыс. рублей: из них доходов от продажи имущества – 294,8 тыс. рублей, что на 125,9 тыс. рублей (или 29,9%) меньше уровня прошлого года, в связи с уменьшением количества проданных объектов; и доходов от продажи земельных участков – 9 456,7 тыс. рублей, что на 2 449,6 тыс. рублей (или 35%) больше уровня прошлого года, за счет увеличения количества проданных земельных участков; доходов от платы за увеличение площади земельных участков - 526,3 тыс. руб., что на 522,6 тыс. руб. больше уровня прошлого года.

В 2019 году в консолидированный бюджет района поступило 1577,4 тыс. рублей (или 100,2 %) штрафных санкций, что на 680,3 тыс. рублей (или 75,8%) больше уровня прошлого года. Рост поступлений по штрафам к уровню прошлого года, связано с увеличением количества денежных взысканий за правонарушения.

В 2019 году по прочим неналоговым доходам поступило 1,7 тыс. руб. в связи с оплатой за лом черных металлов (р.п. Мокшан).

РАСХОДЫ

Исполнение расходной части консолидированного бюджета Мокшанского района за 2019 год составляет 646 208,1 тыс.руб. или 94,9% к плану, в т.ч. по разделам бюджетной классификации расходов:

- общегосударственные вопросы - 82 024,4 тыс.руб. или 94,0 %,
- национальная оборона – 1 925,4 тыс.руб. или 100,0%,
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 4425,7 тыс.руб. или 87,2 %,
- национальная экономика – 61056,5 тыс.руб. или 87,0 %,
- жилищно-коммунальное хозяйство – 30 950,2 тыс.руб. или 88,4 %,
- образование – 283 719,8 тыс.руб. или 95,5 %,
- культура – 44 119,5 тыс.руб. или 97,1 %,
- социальная политика – 134 582,3 тыс.руб. или 99,6 %,
- физическая культура и спорт – 848,2 тыс.руб. 94,1 %,
- обслуживание государственного и муниципального долга – 2531,1 тыс.руб. или 100 %,

- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований – 25,0 тыс.руб. или 100%.

План по расходам консолидированного бюджета на 2019 год составляет – 680596,1 тыс.руб., исполнено – 646 208,1 тыс.руб. (94,9%). Не исполнено 34 388,0 тыс.руб., в т.ч. расходы за счет целевых МБТ – 562,7 тыс.руб., расходы за счет собственных средств – 33 825,3 тыс.руб.

В составе неисполненных расходов за счет целевых МБТ:

- исполнение государственных полномочий по управлению охраной труда – 2,3 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах);
- приобретение жилых помещений для предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 60,2 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, экономия в процессе конкурсных процедур);
- исполнение государственных полномочий по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 88,6 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах);
- выполнение государственных полномочий по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 410,7 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);
- расходы за счет других субвенций и субсидий в общей сумме 0,9 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, экономия в процессе конкурсных процедур).

Расходы за счет собственных средств не исполнены в сумме 33 825,3 тыс.руб., из них в бюджете района – 19 095,9 тыс.руб., в бюджетах поселений – 14 729,4 тыс.руб.

Расходная часть районного бюджета не исполнена, т.к. в течение года возникла необходимость планирования бюджетных ассигнований на погашение кредиторской задолженности прошлых лет, которая не была предусмотрена в первоначальном бюджете. Для этого в доходах бюджета предусмотрено получение прочих безвозмездных поступлений в сумме 23 163,4 тыс.руб., исполнения за 2019 год нет.

В отдельных бюджетах поселений сложилось неисполнение расходной части в связи с тем, что из районного бюджета не в полном объеме выделена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности. А также предусмотрено получение прочих безвозмездных поступлений для погашения кредиторской задолженности прошлых лет и текущих расходов в сумме 694,5 тыс.руб., исполнения за 2019 год нет (в т.ч.: бюджет Богородского сельсовета – 260,2 тыс.руб.; Бюджет Нечаевского сельсовета – 434,3 тыс.руб.).

Структура кассовых расходов консолидированного бюджета Мокшанского района (с учетом расходов бюджетных и автономных учреждений) за 2019 год следующая:

- расходы на оплату труда с начислениями (статья 210) составили 349 351,1 тыс.руб. или 54,1 % всех расходов бюджета,
- расходы на социальное обеспечение (статья 260) – 108 852,2 тыс.руб. или 16,8% всех расходов,
- расходы на оплату коммунальных услуг (статья 223) – 26 435,6 тыс.руб. или 4,1% 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) – 131 386,4 тыс.руб. или 20,3% всех расходов,
- расходы на обслуживание внутреннего долга (статья 231) – 2 531,1 тыс.руб. или 0,4% всех расходов,
- расходы на увеличение стоимости основных средств (статья 310) – 15 988,1 тыс.руб. или 2,5 % всех расходов,
- безвозмездные перечисления финансовым организациям государственного сектора на производство (статья 242) – 3 546,4 тыс.руб., или 0,5% всех расходов,
- прочие расходы, в т.ч. уплата налогов (статья 290) – 8 087,2 тыс.руб. или 1,3% всех расходов,
- субсидии в бюджет Пензенской области – 25,0 тыс.руб. или 0,0% всех расходов,
- остатки бюджетных субсидий на счетах бюджетных и автономных учреждений 5,0 тыс.руб.

Муниципальный долг Мокшанского района на 01.01.2019 составлял 35 954 тыс.руб., на 01.01.2020 составил 39 235 тыс.руб., т.е. за 2019 год увеличился на 3281,0 тыс.руб.

Кредиторская задолженность муниципальных учреждений района и поселений (за исключением задолженности за счет целевых межбюджетных трансфертов) на 01.01.2019 составляла 25 333 тыс. руб., на 01.01.2020 – 18505 тыс.руб., т.е. за 2019 год уменьшилась на 6 828 тыс.руб.

За 2019 г. Финансовым управлением администрации Мокшанского района было проведено 7 ревизий финансово-хозяйственной деятельности бюджетный учреждений:

1. Администрация Плесского сельсовета Мокшанского района Пензенской области.
2. Администрация Успенского сельсовета Мокшанского района Пензенской области.
3. МБОУ СОШ № 1 р.п. Мокшан.
4. МБДОУ ДС «Радуга» р.п. Мокшан.
5. Администрация Чернозерского сельсовета Мокшанского района Пензенской области.
6. МБОУ ООШ п. Красное Польцо.
7. МБДОУ ДС «Солнышко» р.п. Мокшан.

Начальник финансового управления

В.Н.Крылов