

Отчет о результатах деятельности финансового управления администрации Мокшанского района за 2020 год

ДОХОДЫ

За 2020 год консолидированный бюджет Мокшанского района по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 96,6%. Общий объем поступлений составил 170 645,3 тыс. рублей, что на 5 954,3 тыс. рублей меньше плановых назначений, и на 21 790,6 тыс. рублей (или 14,6%) больше уровня прошлого года. Налоговые доходы поступили в сумме 131 672,5 тыс. руб. (или 99,7% от плановых назначений), что на 8 362,4 тыс. рублей (или 6,8%) больше уровня прошлого года. Неналоговые доходы – 38 972,8 тыс. руб. (или 87,4% от плановых назначений), что на 13 428,2 тыс. руб. (или 52,6%) больше уровня прошлого года.

За 2020 год *налог на доходы физических лиц* выполнен на 101,3 %. В бюджет поступило 64 674,7 тыс. рублей, это на 803,7 тыс. рублей больше плановых назначений, и на 7 437,3 тыс. рублей (или 13%) 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 2020 года на 7,5%, повышения заработной платы с 1 октября 2020 года на 3% и повышением на 5,5 % оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры и педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования детей в соответствии с Указом Президента Российской Федерации.

В 2020 году доходы от уплаты *акцизов на нефтепродукты* поступили в консолидированный бюджет Мокшанского района в сумме 15 453,2 тыс. рублей или 98,2% к уточненному плану на 2020 год, что меньше на 1 748,4 тыс. рублей (или 10,2%) уровня прошлого года, в связи со снижением объемов реализации автомобильного бензина и дизельного топлива.

На 100,5% выполнены бюджетные назначения по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, который с 1 января 2020 года, в соответствии с действующим законодательством, зачисляется в бюджет муниципального района в размере 5%. В бюджет поступило 1 439,4 тыс. рублей.

На 93,6% выполнены бюджетные назначения по *единому налогу на вмененный доход*. В бюджет поступило 5 792,9 тыс. рублей, что на 266,8 тыс. рублей (или 4,4%) меньше уровня прошлого года, что связано со снижением уровня коэффициента базовой доходности К2 на 50% в 2020 году в целях предоставления льгот налогоплательщикам, приостановившим свою деятельность в связи с объявлением повышенной готовности на территории региона.

На 99,9% выполнены бюджетные назначения по *единому сельскохозяйственному налогу*. В бюджет поступило 9 003,6 тыс. рублей, что на 2 449,2 тыс. рублей (или 37,4%) больше уровня прошлого года. Увеличение поступлений по данному виду дохода произошло в связи с ростом налогооблагаемой базы налогоплательщиков (ООО« Агрофирма Биокор-С», ТНВ« Пугачевское»).

В 2020 году в бюджет района поступил *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения* в сумме 34,9 тыс. рублей, что на 23,7 тыс. рублей (или на 40,4%) меньше уровня прошлого года. Снижение поступлений по данному виду налога связано с отсутствием оплаты по выданным в 2020 году патентам.

Налог на имущество выполнен на 98,5%, в консолидированный бюджет Мокшанского района поступило 30 641,0 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц выполнен на 99,7 %. В бюджет поступило 4 893,8 тыс. рублей, это на 120,7 тыс. рублей (или 2,4%) меньше уровня прошлого года в связи с низким уровнем собираемости налога(66%).

Земельный налог выполнен на 98,2%. В бюджет поступило 25 747,2 тыс. рублей, что на 461,9 тыс. рублей меньше плановых назначений и на 900,6 тыс. рублей (или 3,4%) меньше уровня прошлого года. Снижение объема поступлений по данному источнику доходов к уровню прошлого года произошло в связи с оплатой недоимки в 2019 году.

На 100,5 % выполнены бюджетные назначения по *государственной пошлине*. В бюджет поступило 4 632,8 тыс. рублей, что на 23,6 тыс. рублей больше плановых назначений, в связи с поступлением по заключительным оборотам. Это на 96,7 тыс. рублей (или 2,1%) больше уровня прошлого года. Из них: на 460,4 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 12,4 тыс. рублей меньше уровня прошлого года в связи со снижением количества совершенных нотариальных действий поступило государственной пошлины от нотариальных действий; в 2020 году в отличие от 2019 года на 22, 8 тыс. руб. меньше поступили доходы от государственной пошлины за выдачу паспорта, удостоверяющего личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации (при обращении через многофункциональные центры); на 328,6 тыс. руб. меньше уровня прошлого года за счет снижения обращений в МФЦ поступила госпошлина за совершение юридически значимых действий через многофункциональные центры.

За 2020 год на 100,8 % выполнены бюджетные назначения по *доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности*. По данному виду дохода поступило 10 883,3 тыс. рублей, из них:

- 8 456,1 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 693,9 тыс. рублей (или 7,6%) меньше уровня

прошлого года, в связи с оплатой в 2019 году задолженности прошлых лет ООО «Строй инициатива»;

- 122,3 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 135,2 тыс. рублей (или 52,5%) меньше уровня прошлого года, в связи с оплатой в 2019 году задолженности прошлых лет по договорам аренды;

- 1943,0 тыс. рублей доходов, поступивших от аренды за пользование муниципальным имуществом, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и поселений, что на 447,2 тыс. рублей (или 18,7%) меньше уровня прошлого года, в связи с предоставлением отсрочки по внесению арендной платы и освобождением от внесения арендной платы для арендаторов, приостановивших деятельность;

- 49,3 тыс. рублей доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов, что на 14,5 тыс. рублей (или 41,7%) 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;

- 312,7 тыс. руб. доходов от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений;

На 106,2% выполнены бюджетные назначения по плате за негативное воздействие на окружающую среду. В бюджет поступило 1303,0 тыс. рублей, что больше уровня прошлого года на 808,2 тыс. рублей (или в 2,6 раза). Увеличение поступлений по данному источнику доходов к уровню прошлого года произошло в основном в связи с ростом платы за размещение твердых коммунальных отходов и отходов производства, а также в связи с увеличением с 1 января 2020 года отчислений в бюджет муниципального района с 55 до 60%.

За 2020 год на 111,7 % выполнены бюджетные назначения по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. В консолидированный бюджет Мокшанского района поступило 507,2 тыс. рублей, что на 854,1 тыс. рублей (или в 2,7 раза) меньше уровня прошлого года. Снижение поступлений к уровню прошлого года связано с оплатой в 2019 году неустоек по муниципальным контрактам (ООО «Сталкер» с. Рамзай, ООО «ОДП №3» с. Широкоисс).

За 2020 год на 81,2 % выполнены годовые назначения от продажи материальных и нематериальных активов. В бюджет поступило 25 800,3 тыс. рублей: из них доходов от продажи имущества – 851,5 тыс. рублей, что на 556,7 тыс. рублей (или в 2,9 раза) больше уровня прошлого года, в связи с продажей имущества в с. Симбухово; и доходов от продажи земельных участков – 24 073,7 тыс. рублей, что на 14 616,9 тыс. рублей (или в 2,5 раза) больше уровня прошлого года, за счет продажи (без торгов) 11 земельных участков; доходов от платы за увеличение площади земельных участков – 875,2 тыс. руб., что на 348,9 тыс. руб. больше уровня прошлого года.

В 2020 году в консолидированный бюджет района поступило 407,8 тыс. рублей (или 163,8 % от годовых назначений) штрафных санкций, что на 1 169,6 тыс. рублей (или в 3,9 раза) меньше уровня прошлого года. Снижение поступлений по штрафам к уровню прошлого года, связано с изменением нормативов отчислений по денежным взысканиям и штрафам с 1 января 2020 года.

В 2020 году по прочим неналоговым доходам поступило 71,0 тыс. руб. в связи с оплатой за лом черных металлов (в бюджеты: р.п. Мокшан -27,8 тыс. руб., с. Чернозерье - 4,9 тыс. руб., с. Рамзай - 19,8 тыс. руб., район – 18,5 тыс. руб.).

РАСХОДЫ

Исполнение расходной части консолидированного бюджета Мокшанского района за 2020 год составляет 729 180,8 тыс.руб. или 98,0% к плану , в т.ч. по разделам бюджетной классификации расходов:

- общегосударственные вопросы - 92 360,9 тыс.руб. или 97,8 %,
- национальная оборона – 1 994,6 тыс.руб. или 100,0%,
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 5 472,4 тыс.руб. или 98,8 %,
- национальная экономика – 63 307,9 тыс.руб. или 89,5 %,
- жилищно–коммунальное хозяйство – 34 240,7 тыс.руб. или 94,2 %,
- образование – 300 173,8 тыс.руб. или 99,1%,
- культура – 45 750,8тыс.руб. или 98,6 %,
- социальная политика – 183 209,7 тыс.руб. или 99,9 %,
- физическая культура и спорт – 367,0тыс.руб. 94,2 %,
- обслуживание государственного и муниципального долга – 2 303,0 тыс.руб. или 100 %.

План по расходам консолидированного бюджета на 2020 год составляет – 744 430,2 тыс.руб., исполнено – 729 180,8 тыс.руб. (98%). Не исполнено 15 249,4 тыс.руб., в т.ч. расходы за счет целевых МБТ – 263,5 тыс.руб., расходы за счет собственных средств – 14 985,9 тыс.руб.

В составе неисполненных расходов за счет целевых МБТ:

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях Пензенской области, в части оплаты стоимости условного (минимального) набора продуктов питания– 95,7 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 – 21,5тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, экономия в процессе конкурсных процедур);

- пособие лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) – 17,6 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по выплате пособий семьям, имеющим детей, в соответствии с Законом Пензенской области "О пособиях семьям, имеющим детей" – 0,3 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки, предусмотренных Законом Пензенской области «О почетном звании Пензенской области «Ветеран труда Пензенской области» – 0,5 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки, предусмотренных Законом Пензенской области «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, проживающих на территории Пензенской области», по другим категориям граждан - 0,1 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

-государственная социальная помощь студентам из малоимущих семей или студентам, являющимся малоимущими одиноко проживающими гражданами» – 1,9 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

- исполнение государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки, предусмотренных Законом Пензенской области "О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, проживающих на территории Пензенской области", по реабилитированным лицам и лицам, признанными пострадавшими от политических репрессий– 0,1 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

-ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет– 10,7 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, отсутствие получателей);

-мероприятия по обеспечению жильем молодых семей– 115,1 тыс.руб. (экономия в средствах, выплата осуществлялась на остаток долга по ипотечному кредиту получателя, что меньше чем размер социальной выплаты).

Расходы за счет собственных средств не исполнены в сумме 14 985,9 тыс.руб., из них в бюджете района – 3 593,5 тыс.руб., в бюджетах поселений – 11 392,4 тыс.руб.

Расходная часть районного бюджета не исполнена в связи с невыполнением доходной части бюджета по налоговым и неналоговым доходам на 5%.

В отдельных бюджетах поселений также сложилось неисполнение расходной части в связи с невыполнением доходной части бюджета по налоговым и неналоговым доходам и поступления не в полном объеме дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из районного бюджета.

Структура кассовых расходов консолидированного бюджета Мокшанского района (с учетом расходов бюджетных и автономных учреждений) за 2020 год следующая:

- расходы на оплату труда с начислениями (статья 210) составили 373 025,8 тыс.руб. или 51,1 % всех расходов бюджета,

- расходы на социальное обеспечение (статья 260) – 156 249,5 тыс.руб. или 21,4% всех расходов,

- расходы на оплату коммунальных услуг (статья 223) – 24 296,1 тыс.руб. или 3,4% 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) – 144 173,0 тыс.руб. или 19,7% всех расходов,

- расходы на обслуживание внутреннего долга (статья 231) – 2 303,1 тыс.руб. или 0,4% всех расходов,

- безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство (статья 246) - 1500,0 тыс.руб. или 0,2% всех расходов,

- расходы на увеличение стоимости основных средств (статья 310) – 20 655,1 тыс.руб. или 2,9 % всех расходов,

- прочие расходы, в т.ч. уплата налогов (статья 290) – 6 456,5 тыс.руб. или 0,9% всех расходов,

- остатки бюджетных субсидий на счетах бюджетных и автономных учреждений 521,8 тыс.руб.

Муниципальный долг Мокшанского района на 01.01.2020 составлял 39 235,3 тыс. руб., на 01.01.2021 - составил 36 068,9 тыс. руб., т.е. за 2020 год муниципальный долг снизился на 3 166,4 тыс. руб.

Кредиторская задолженность муниципальных учреждений района и поселений (за исключением задолженности за счет целевых межбюджетных трансфертов) на 01.01.2020 составляла 18 505 тыс. руб., на 01.01.2021 – 2 674 тыс.руб., т.е. за 2020 год уменьшилась на 15 831 тыс.руб.

За 2020 г. Финансовым управлением администрации Мокшанского района было проведено:

- **18 плановых проверок по 44-ФЗ** (МБУК «Успенский КДЦ», МБУК «Краснопольцовский БДЦ» , МБУК «Нечаевский КДЦ», Администрация рабочего поселка Мокшан Мокшанского района, Администрация Нечаевского сельсовета, МБОУ детский сад «Родничок», МБДОУ ДО ДЮСШ, Администрация Богородского сельсовета, МБОУ ООШ с.Чернозерье, Администрация Юровского сельсовета, муниципальное казенное учреждение «ЦООО Мокшанского района», МБДОУ детский сад «Золотая рыбка», МБДОУ детский сад с.Нечаевка, МБДОУ детский сад «Радуга», МБОУ СОШ с.Нечаевка, МБОУ ООШ с. Плесс, МБДОУ детский сад «Солнышко», МБУК «Межпоселенческая центральная районная библиотека»);

- **7 ревизий финансово-хозяйственной деятельности** (МБОУ ДО ДЮСШ, МБОУ ДО ЦДТ, МБДОУ НШ ДС с.Елизаветино, МБДОУ НШ -ДС с.Засечное, МОУ ДО ДШИ, МБДОУ НШ-ДС с.Широкоисс, МБДОУ детский сад «Малышок»).

Начальник финансового управления

В.Н.Крылов

