Динамика доходов бюджета МО «Усвятский район» за 2023-2024гг.

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **Исполнено, 2023** | **Первоначальный бюджет 2024** | **Уточненный бюджет 2024** | **Исполнено, 2024** | **Изменение первоначального плана** | **Исполнение к уточненному плану** | **Исполнение % к 2023** |
| ДОХОДЫ ВСЕГО, в том числе | 143181,1 | 120268,8 | 192233,3 | 191210,7 | 159,8 | 99,5 | 133,5 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 25 771,90 | 27122,6 | 32358,4 | 35 402,50 | 119,3 | 109,4 | 137,4 |
| Налоговые доходы, в т.ч. | 24523,4 | 24766,0 | 31060,8 | 33799,5 | 125,4 | 108,8 | 137,8 |
| Налог на доходы физических лиц | 17738,8 | 17612,0 | 23386,0 | 25213 | 132,8 | 107,8 | 142,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 4177,1 | 4097,0 | 4097,0 | 4777,2 | 100,0 | 116,6 | 114,4 |
| Налоги на совокупный доход | 2395,6 | 2846,0 | 3146,0 | 3183,9 | 110,5 | 101,2 | 132,9 |
| налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения | 2248,4 | 2571,0 | 2871,0 | 2933,5 | 111,7 | 102,2 | 130,5 |
| налог на вмененный доход | -1 |  | 20,0 | 19,6 |  | 98,0 |  |
| налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 140,7 | 275,0 | 255,0 | 255,5 | 92,7 | 100,2 | 181,6 |
| единый сельскохозяйственный налог | 7,5 |  |  |  |  |  |  |
| Государственная пошлина | 211,9 | 211,0 | 431,8 | 625,4 | 204,6 | 144,8 | 295,1 |
| Неналоговые доходы, в том числе | 1248,5 | 2356,6 | 1297,6 | 1603 | 55,1 | 123,5 | 128,4 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 514,5 | 300,0 | 396,0 | 498,6 | 132,0 | 125,9 | 96,9 |
| Плата за пользование природными ресурсами | 199,3 | 106,0 | 106,0 | 86,2 | 100,0 | 81,3 | 43,2 |
| Доходы от платных услуг и компенсации затрат государства | 133,7 |  | 86,9 | 98,1 |  | 112,9 | 73,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 51 | 1683,6 | 441,7 | 441,1 | 26,2 | 99,9 | 864,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущербы | 350 | 267,0 | 267,0 | 458,1 | 100,0 | 171,6 | 130,9 |
| Прочие неналоговые доходы |  |  |  | 20,9 |  |  |  |
| Безвозмездные поступления, в том числе | 117409,2 | 93146,2 | 159874,9 | 155808,2 | 171,6 | 97,5 | 132,7 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 50668 | 37569,0 | 73567,8 | 73567,9 | 195,7 | 100,1 | 145,2 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 29597,3 | 19837,0 | 41551,2 | 37929,2 | 209,5 | 91,3 | 128,1 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 32220,4 | 33594,1 | 40096,0 | 40001,3 | 119,5 | 99,7 | 124,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4940,4 | 2146,0 | 4659,9 | 4309,8 | 217,1 | 92,5 | 87,2 |
| Возврат межбюджетных трансфертов прошлых лет | -16,9 |  |  |  |  |  |  |

Показатели уточненного бюджета за 2024 год по доходам значительно превышают показатели первоначального бюджета. Рост составил 59,8%. План по налоговым доходам возрос на 25,4% против первоначального плана. Росту способствовало поступление НДФЛ в суммах, превышающих прогнозные показатели бюджета на 2024 год (+32,8%).

Налоги на совокупный доход увеличились в сравнении с первоначальным планом на 10,5%. Причиной является уплата всех начисленных налогов плательщиками в полных суммах.

Практически в два раза вырос план по госпошлине. План уточнен в соответствии с поступлениями, увеличилось количество рассматриваемых дел, связанных с уплатой госпошлины.

Первоначальный план по неналоговым доходам уменьшился, поскольку не выполнялся план приватизации муниципального имущества по причине отсутствия спроса на предложенные к продаже объекты.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности увеличены по причине того, что не все платежи были предусмотрены первоначальным планом.

Увеличилось поступление безвозмездных поступлений на 71,6%. Выделялись дополнительно: дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты.

Бюджет МО «Усвятский район» за 2024 год по доходам выполнен на 99,5%. Утверждено по бюджету 192233,3 тыс. руб. Исполнено 191210,8тыс. руб.

Бюджет по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 109,4%. Утверждено по бюджету 32358,5тыс. руб. Исполнено 35402,6 тыс. руб.

План по налогу  на доходы физических лиц выполнен на 107,8%. Утверждено 23386,0тыс. руб. Исполнено 25212,9 тыс. руб.

Поступления налога на доходы физических лиц возросли в сравнении с 2023 г. на 42,1%. Рост доходов бюджета связан, в первую очередь, с ростом   заработной платы (соответственно, увеличивается  НДФЛ). Ежегодно происходит увеличение заработной платы «указных» категорий работников (образование, культура), что также влияет на поступление данного налога.

План по поступлению акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации выполнен на 116,6%. Сверх плана поступили доходы в сумме 680,2 тыс. руб.

План по налогу на совокупный доход выполнен на 101,2%.

План по поступлению госпошлины выполнен на 144,8%.

План по доходам от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности выполнен на 147,1%. Свыше утвержденного плана поступили доходы в сумме 210,0 тыс. руб. Данный факт объясняется увеличением количества арендуемых площадей муниципального имущества.

План по платежам при пользовании природными ресурсами выполнен на 81,3%.

План по поступлению доходов от продажи материальных и нематериальных активов выполнен на 100,0%. Причиной выполнения в данном случае является продажа квартиры на ул. Юбилейная.

План по штрафам, санкциям и возмещению ущерба выполнен на 171,5%. Сверх утвержденного плана поступило в бюджет 191,1 тыс. руб. Это объясняется поступлением значительной суммы штрафа по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, вреда, причиненного водным объектам, атмосферному воздуху, почвам, недрам, объектам животного мира, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, а также иным объектам животного мира, не относящимся к объектам охоты и рыболовства и среде их обитания), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования.

План по безвозмездным поступлениям выполнен на 97,5%. Недопоступили суммы 40666,7 тыс. руб., в том числе:

Субсидии на реконструкцию, капитальный ремонт и техническое перевооружение объектов коммунальной инфраструктуры (реконструкция централизованной системы канализации, очистных сооружений) 3185,4 тыс. руб.

Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях 65,1 тыс. руб.

Субсидии на реализацию мероприятий в рамках основного мероприятия «Разработка комплекса мер социальной поддержки граждан, участвующих в составе добровольных народных дружин в защите Государственной границы»  46,2 тыс. руб.

Субсидии на реализацию мероприятий в рамках основного мероприятия «Развитие и совершенствование института добровольных народных дружин» 35,9 тыс. руб.

Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов(Субсидии на реализацию мероприятий по адаптации социально значимых учреждений к потребностям маломобильных групп населения) 59,4 тыс. руб.

Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов(Субсидии на осуществление мероприятий по организации питания в муниципальных общеобразовательных учреждениях) 204,6 тыс. руб.

Субсидии местным бюджетам из областного бюджета на создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией,  осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность 25,4 тыс. руб.

Иные межбюджетные трансферты на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций  350,0 тыс.руб.

Субвенции на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий в сфере увековечивания памяти погибших при защите отечества 11,8 тыс. руб. и другие.