**ПУБЛИЧНЫЕ СЛУШАНИЯ ПО ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**БРАСОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗА 2024 ФИНАНСОВЫЙ ГОД**

**Уважаемые участники публичных слушаний !**

Сегодня на публичные слушания выносится отчет об исполнении бюджета Брасовского района за 2024 год.

Исполнение бюджета в 2024 году осуществлялось в тесном взаимодействии финансового отдела с Главными администраторами доходов бюджета и Главными распорядителями бюджетных средств, а так же в соответствии со сводной бюджетной росписью и утвержденными лимитами бюджетных обязательств.

Благодаря ежедневному мониторингу по исполнению бюджета по его главным показателям, нам удалось контролировать финансовые риски, своевременно принимая решения, направленные на обеспечение сбалансированности и платежеспособности бюджета района.

Проводимая на территории района бюджетная политика, ориентирована на рост налогового потенциала и доходов бюджета, исполнение принятых на себя социальных обязательств в полном объеме.

В 2024 году обеспечена положительная динамика основных показателей бюджета района.

(в млн.руб.)

***Сведения об исполнении налоговых и неналоговых доходов бюджета Брасовского муниципального района за 2024 год***

**(тыс.руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование групп, подгрупп,** | **План на 2024г** | **Факт за 2024г** | **в % к плану** | **Факт за аналог. период 2023 г.** | **2024г к 2023г, +,-** | **2024 в % к 2023 г** |
|  |
|  |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **158 751 ,1** | **225 454 ,8** | **142,0** | **146 746 ,9** | **78 707 ,9** | **153,6** |  |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **118 942 ,5** | **175 302 ,9** | **147,4** | **128 608 ,6** | **46 694 ,3** | **136,3** |  |
| Налог на доходы физических лиц | 118 942 ,5 | 175 302 ,9 | **147,4** | 128 608 ,6 | 46 694 ,3 | **136,3** |  |
| **НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **3 971 ,0** | **3 990 ,2** | **100,5** | **3 803 ,8** | **186 ,4** | **104,9** |  |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **19 051 ,5** | **19 012 ,9** | **99,8** | **1 542 ,9** | **17 469 ,9** | **1 232,3** |  |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 0,8 | 0,8 | **100,1** | -24 ,4 | 25,2 | **-3,2** |  |
| Единый сельскохозяйственный налог | 16 295 ,7 | 16 345 ,2 | **100,3** | 335 ,8 | 16 009 ,4 | **4 867,8** |  |
| Налог ,взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 2 755 ,0 | 2 666 ,9 | **96,8** | 1 231 ,5 | 1 435,4 | **216,6** |  |
| **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ** | **1 846 ,0** | **2 635 ,1** | **142,7** | **1 775 ,6** | **859 5,0** | **148,4** |  |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 1 846 ,0 | 2 635 ,1 | **142,7** | 1 775 ,6 | 859 ,5 | **148,4** |  |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **3 185 ,1** | **3 648 ,3** | **114,5** | **3 115 ,5** | **532 ,8** | **117,1** |  |
| Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале , находящихся в государственной и муниципальной собственности | 1 ,5 | 0,00 | **0,0** | 0,00 | 0,00 |  |  |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 3 178 ,6 | 3 634 ,8 | **114,4** | 3 108 ,3 | 526 ,5 | **116,9** |  |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки,государственная собственность на которые не разграничена | 3 162 ,8 | 3 617 ,9 | **114,4** | 2 927 ,1 | 690 ,8 | **123,6** |  |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений | 15 ,8 | 15 ,8 | **100,3** | 51,0 | -35,2 | **31,1** |  |
| Доходы от сдачи в аренду имущества,составляющего казну муниципального района | 0,00 | 1 ,1 |  | 130 ,1 | -129 123,32 | **0,8** |  |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 5 ,0 | 13 ,5 | **270,1** | 7 ,2 | 6 ,3 | **188,0** |  |
| **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **44 ,0** | **82 ,6** | **187,6** | **52 ,9** | **29 ,7** | **156,3** |  |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **33 ,0** | **35 ,6** | **107,8** | **41 ,7** | **-6 ,1** | **85,4** |  |
| **ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ** | **7 492 ,5** | **14 241,2** | **190,1** | **6 231 ,8** | **8 009,4** | **228,5** |  |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района | 320 ,0 | 334,6 | **104,6** | 98 ,4 | 251,4 | **466,5** |  |
| Доходы от продажи земельных участков ,государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов | 5 991 ,6 | 10 473 ,5 | **174,8** | 5 441 ,1 | 5 032 ,4 | **192,5** |  |
| Доходы от продажи земельных участков ,государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 841 ,8 | 3 075 ,6 | **365,4** | 431 ,0 | 2 644 ,6 | **713,6** |  |
| Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 339 ,1 | 357 ,5 | **105,4** | 261 ,3 | 96 ,2 | **136,8** |  |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **4 185 ,6** | **6 506 ,0** | **155,4** | **1 574 ,2** | **4 931 ,8** | **413,3** |  |

Удельный вес налоговых платежей в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составил 89,1%, неналоговых – 10,9%.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Брасовского муниципального района составил 225,5 млн. рублей, что выше уточненного плана на 42,0 % или на 66,7 млн.руб. , что выше уровня 2023 года на 78,7 млн. рублей.

Их поступление можно охарактеризовать следующим образом:

-Налог на доходы физических лиц: фактические поступления составили 175,3 млн. руб. (77,7 %), что выше уровня 2023 года на 46,7 млн.руб. или на 36,3%. Годовой план исполнен на 147,4%. Положительная динамика сложилась в связи с выплатами дивидендов за 2024 год налогоплательщиками ООО "Сельхозник" ( 76,9 млн.руб.,) ООО "Автотранспортный парк Охотно" ( 6,9 млн. руб.,) за счет роста фонда оплаты труда (выплаты заработной платы и премиальных выплат) по таким налогоплательщикам, как ГБУЗ "Брасовская центральная районная больница" в 1,8 раза, ООО "Дружба-2" на 32,9%, ООО "Брасовские сыры" на 12,7% и другие.

-По группе налогов на совокупный доход поступления составили 19,0 млн. руб. Темп роста относительно аналогичного периода прошлого года составляет 12,3 раза, в том числе:

-Единый сельскохозяйственный налог: объем поступлений за истекший год составил 16,3 млн. руб., что выше уровня поступлений 2023 года на 16,0 млн. руб. Годовой план исполнен на 100,3%. Рост поступлений сложился по ООО «Сельхозник» (выращивание зерновых культур) за счет увеличения налоговой базы за 2023 год в связи со снижением расходов (отсутствие приобретения основных средств, тогда как в 2022г. включены затраты на их приобретение);

-Доходы от использования имущества, находящиеся в государственной и муниципальной собственности составили 3,6 млн.руб Темп роста к факту прошлого года составил 117,1 %. Положительная динамика поступлений сложилась счет заключения новых договоров аренды на земельные участки с целью выкупа земельных участков, которые были арендованы для строительства и сельскохозяйственного использования;

-Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступило доходов в сумме 14,2 млн. руб. Плановые показатели исполнены на 190,1%. Темп роста к аналогичному периоду 2023 года составил 228,5%. Такой рост поступлений произошел в связи с тем, что доходы от продажи земли и имущества являются разовыми платежами, а также имеют заявительный характер и заранее спланировать их невозможно.

***Структура налоговых и неналоговых доходов***

(в млн.руб.)

В результате проводимой работы комиссии по неплатежам при Главе администрации района , направленной на мобилизацию доходов , дополнительно во все уровни бюджетов привлечено ­­2,9млн.руб., в том числе в бюджет района 1,5 млн.руб.

Значительная составляющая доходной части бюджета – это безвозмездные поступления из бюджетов других уровней (межбюджетные трансферты) привлекаемые ежегодно в бюджет района на реализацию приоритетных проектов.

Объем таких поступлений за отчетный период составил 477,9млн. руб. Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов составил 67%.

( млн. руб.)

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, всего | 477 ,9 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ,  в том числе : | 485,6 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 63 ,8 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 160 ,8 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 217 ,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 43 ,3 |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | - 7 ,8 |

Полученные в бюджет доходы позволили осуществить кассовые выплаты из бюджета на сумму 659,3 млн. руб. или на 98,7% к годовым назначениям.

Бюджетная политика в области расходов была направлена на обеспечение безусловного исполнения социальных обязательств , реализацию национальных проектов направленных на достижение целевых показателей , обеспечение бесперебойного функционирования учреждений бюджетной сферы.

В целях качественного и полного осуществления расходных обязательств за 2024 год финансовым отделом осуществлено 6 корректировок бюджета.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Расходы бюджета Брасовского района*** | | | | | | | |
| **(**тыс.руб.) |  |  |  |  |  |  |  | |  |
| Наименование отрасли | План 2024 год | Факт на 01.01.2025 года | (+ -) к плану | В % к плану | Факт на 1.01.2024 года | (+ -) к соотв. периоду 2023 г. | В % к соотв. периоду прошлого года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |  |
| **Гос.управление** | 55564,6 | 54937,8 | -626,8 | 98,9% | 47 721,00 | 7216,8 | 115,1% | |  |
| **Национальная оборона** | 690,9 | 690,9 | 0,0 | 100,0% | 2299 | -1608,1 | 30,1% | |  |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 4438,2 | 4438,1 | -0,1 | 100,0% | 4204,4 | 233,7 | 105,6% | |  |
| **Национальная экономика** | 17702,1 | 15084,4 | -2617,7 | 85,2% | 9633,8 | 5450,6 | 156,6% | |  |
| **ЖКХ** | 2568 | 2427,5 | -140,5 | 94,5% | 7826,9 | -5399,4 | 31,0% | |  |
| **Охрана окружающей среды** | 1340,9 | 0 | -1340,9 |  | 0 | 0 |  | |  |
| **Образование** | 362125,7 | 360407,6 | -1718,1 | 99,5% | 363431,5 | -3023,9 | 99,2% | |  |
| **Культура** | 71705,3 | 71077,3 | -628,0 | 99,1% | 42528,7 | 28548,6 | 167,1% | |  |
| **Физкультура и спорт** | 129355,9 | 124574 | -4781,9 | 96,3% | 78894,2 | 45679,8 | 157,9% | |  |
| **Социальная политика** | 18830,5 | 17198,1 | -1632,4 | 91,3% | 9834,4 | 7363,7 | 174,9% | |  |
| **Обслуживание муниципального долга** | 0 |  |  |  | 0 |  |  | |  |
| **Межбюджетные трансферты** | 8465,8 | 8465,8 | 0,0 | 100,0% | 6980,8 | 1485 | 121,3% | |  |
| **Всего** | 672787,9 | 659301,5 | -13486,4 | 98,0% | 573354,7 | 85946,8 | 115,0% | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  |

***Структура расходов бюджета Брасовского***

***района в 2024 году***

(в млн.руб.)

По итогам исполнения бюджета за **2024**год программные мероприятия муниципальных программ социально-культурной сферы профинансированы в объеме **573,3 млн. руб**., что выше уровня 2023 года на 115,9 %.



В истекшем году обеспечено выполнение целевых показателей по оплате труда в рамках реализации « майских» указов президента РФ в области образования, культуры, физической культуры и спорта. (дошкольные -44922,0 руб., школы -45732,0 руб., дополнительное образование- 47173,0 руб., культура- 40150,0 руб.)

***Структура расходов социального блока бюджета района за 2024 год***

(в млн.руб.)

Социальные расходы бюджета, как и прежде самые значительные по объему направляемых ресурсов. Их удельный вес в структуре расходов занимает–**86,9% ,** что выше уровня 2023 года на 78,6 млн.руб.

***Образование***



На обеспечение и развитие отрасли «Образование» направлено 360,4 млн. руб. или 54,7 % всего годового объема бюджета района.

Дополнительно в истекшем году было выделено из бюджета области денежных средств:

– на мероприятия по проведению оздоровительной компании детей -446,2 тыс.руб;

- создание цифровой образовательной среды В Локотской СОШ №3 в сумме 446,6 тыс.руб.;

- развитие материально-технической базы в образовательных организациях в сфере физической культуры и спорта в сумме 94,7 тыс.руб.

***Культура***

******

Расходы на финансирование учреждений культуры за истекший год составили 71,1 млн.руб. За счет средств областного и федерального бюджетов выделены денежные средства на :

- развитие сети учреждений культурно-досугового типа в сумме 19779,8 тыс.руб.(Ремонт Домов культуры в с.Крупец и с. Красное),

- модернизацию библиотек в сумме 97,8 тыс. руб.;

- обеспечение развития и укрепления материально- технической базы домов культуры в сумме 447,2 тыс.руб.; (Локотской КДЦ) ;

- государственная поддержка отрасли « Культура» в сумме 200,0 тыс.руб.(Погребской и Дубровская сельская библиотека);



Расходы по разделу Физкультура и спорт» исполнены в сумме 124,6 млн. руб., при плане 129,3 млн. руб. или 96,3 % к плану.

За счет средств областного бюджета выделены средства на :

- обеспечение жильем тренеров, тренеров преподавателей учреждений физической культуры и спорта в сумме 1470,0 тыс.руб.

- строительство СОКа 121,7 млн. руб. при плане 126,4 млн. руб., что составляет 96,3% к плану.

Невыполнение плана объясняется принятием на учет договоров технического присоединения к электрическим сетям на сумму 4,7 млн.руб. по сроку исполнения в 2025 году.

***Социальная политика***



Объем средств затраченных на реализацию мероприятий в сфере «Социальной политики» составил 17,2 млн. рублей.

По данному подразделу за счет средств областного бюджета денежные средства направлены на:

- выплата компенсационной части родительской платы в сумме 726,3 тыс.руб.;

- на приобретение жилья детям-сиротам выделено в сумме 9045,3 тыс. рублей, которые направлены на приобретение сертификата в сумме 2461,4 тыс., приобретение двух квартир в сумме 4000,0 тыс. рублей, 1 квартира долевое участие в строительстве, срок которой наступает в 2025 году в сумме 2583,9 тыс. рублей;

- по программе « Обеспечение жильем молодых семей» 1 семья получила свидетельство о праве собственности на получение социальной выплаты для улучшения жилищных условий. Расходы составили в сумме 870,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета-169,9 тыс. рублей, областного бюджета- 451,7 тыс. рублей, средств бюджета района 248,6 тыс. рублей. Социальная выплата направлена на погашение кредита в сумме 870,2 тыс. рублей.

- обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми сиротами и детьми оставшимися без попечения родителей в сумме54,3 тыс.руб.;

- резервный фонд правительства Брянской области в сумме 1049,1тыс. руб.(выплаты по возмещению ущерба в результате обстрелов ВСУ.)

- на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка переданного на воспитание в семью опекуна, приемную семью , а также вознаграждение приемному родителю фактические расходы составили в сумме 3452,4 тыс.руб.

Что же касается расходов на общегосударственные вопросы, то их доля в общемобъеме расходов бюджета района составляет 8,3 %.

***Национальная экономика***

******

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 15084,4 тыс.руб. , что составляет 2,3 % в общем объеме бюджета из которых :

-84,8 тыс. руб., направлены на организацию временной трудоспособности несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 16 лет).

-268,3 тыс.руб. на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных.

-5880,3 тыс.руб. направлены на выплату субсидии по организации транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам .

-3242,1 тыс.руб. направлены на ремонт и содержание автомобильных дорог сельских поселений за счет средств бюджета района и за счет средств областного бюджета в сумме 5489,1 тыс. рублей.

***Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований***

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2023год | 2024 год | % 2024г.к2023г. |
| Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1001,1 | 972,0 | - 97,0 |
| Дотация на сбалансированность бюджетов | 5979,7 | 7493,8 | 125,3 |

На все остальные расходы бюджета приходится 2,5 %.

По состоянию на 1 января т.г. недоимка во все уровни бюджета составила 15,5 млн.руб., что ниже уровня прошлого года на 2,3 % .

Кредиторская задолженность перед всеми уровнями бюджетов бюджетной системы и поставщиками отсутствует.

Сегодня для динамичного развития бюджетной сферы нашего района, не допущения кредиторской задолженности и своевременного осуществления финансирования первоочередных и социально значимых расходов необходимо обеспечить рост поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета .

Необходимо продолжить всем органам власти совместную работу в части:

повышения уровня ответственности главных администраторов доходов за качественное прогнозирование и исполнение поступлений.

вовлечения в налоговый оборот объектов недвижимости, земельных участков, по которым отсутствуют характеристики, кадастровые номера и не оформлены права собственности;

сокращения задолженности по налогам и сборам, неналоговым доходам;

И конечно- соблюдение условий получения межбюджетных трансфертов, установленных соглашениями заключенными между Департаментом финансов Брянской области и администрацией района, что предотвратит снижение объема финансирования межбюджетных трансфертов из областного бюджета.