

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

**«ОБ ИТОГАХ ИСПОЛНЕНИЯ
РАЙОННОГО БЮДЖЕТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
«ЧЕРНЫШЕВСКИЙ РАЙОН» ЗА
2023 ГОД И ЗАДАЧАХ
ФИНАНСОВЫХ ОРГАНОВ
НА 2024 ГОД»**

ИСПОЛНЕНИЕ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «ЧЕРНЫШЕВСКИЙ РАЙОН» В 2023 ГОДУ

Доходы – 1 386,2 млн. руб.

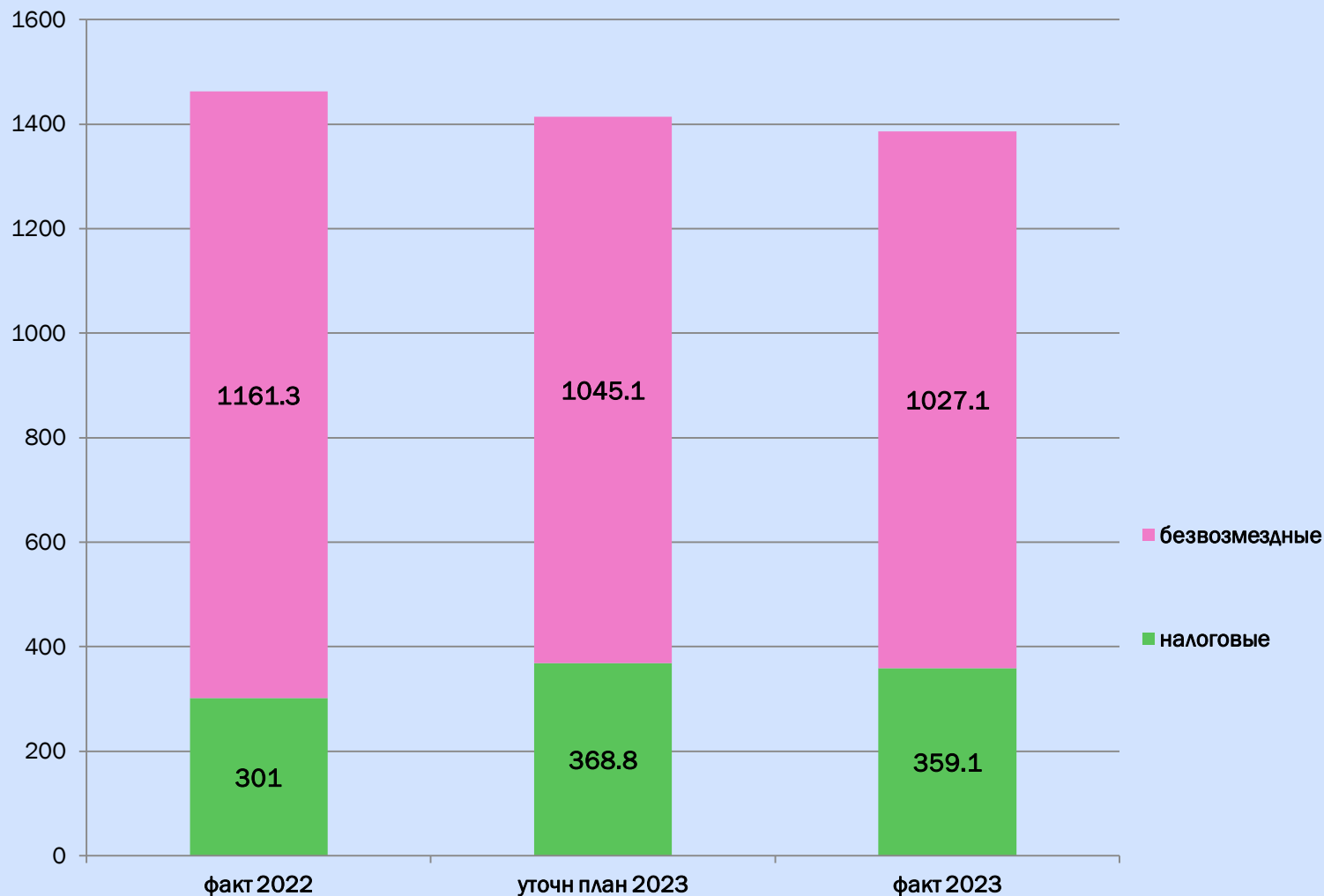
Расходы – 1401,9 млн. руб.

Дефицит – 15,7 млн. руб.

Объем муниципального долга на 01.01.2024г. –
28,6 млн. руб.

Объем кредиторской задолженности – 42,7 млн. руб.

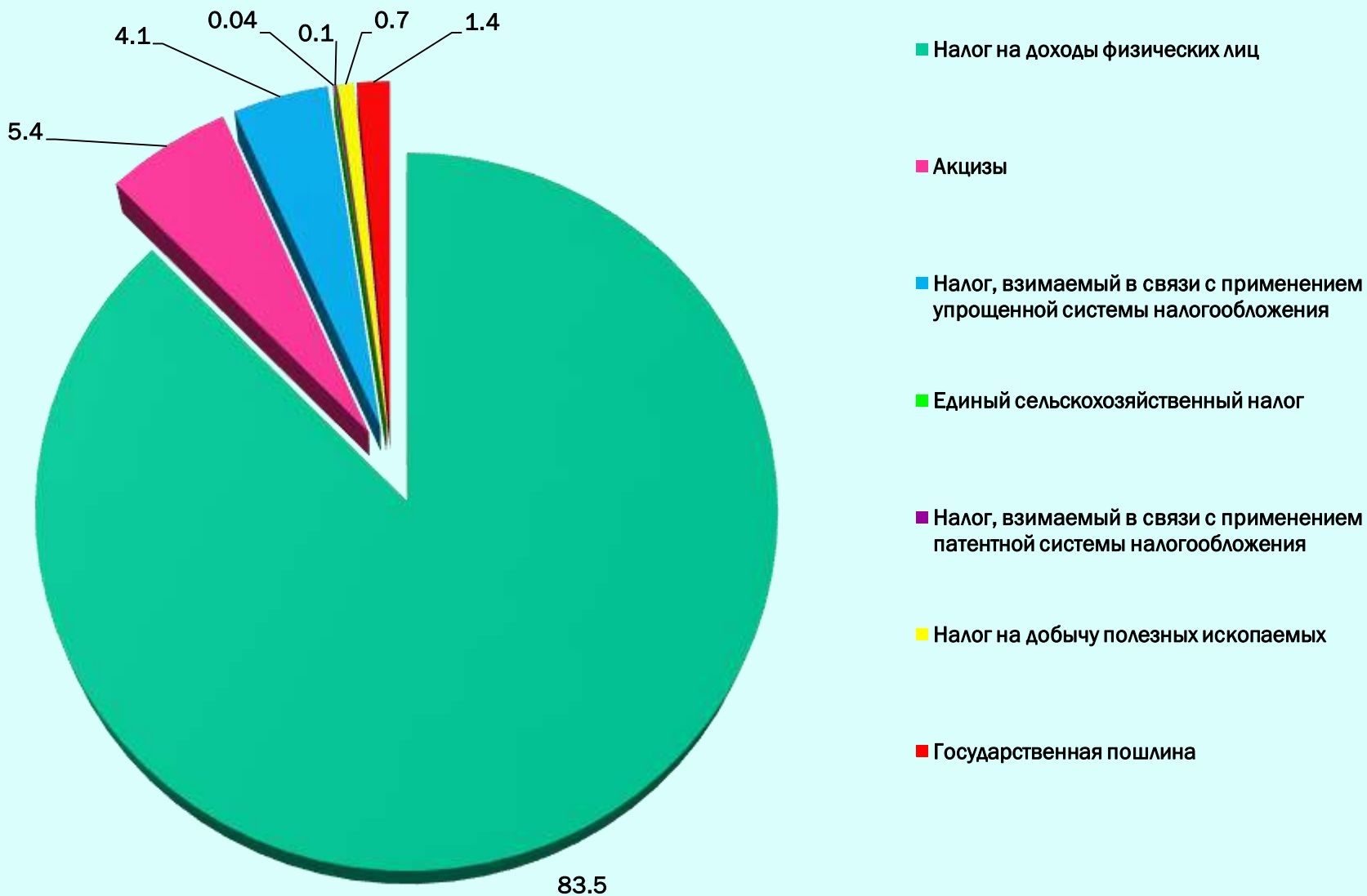
ДИНАМИКА ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «ЧЕРНЫШЕВСКИЙ РАЙОН»



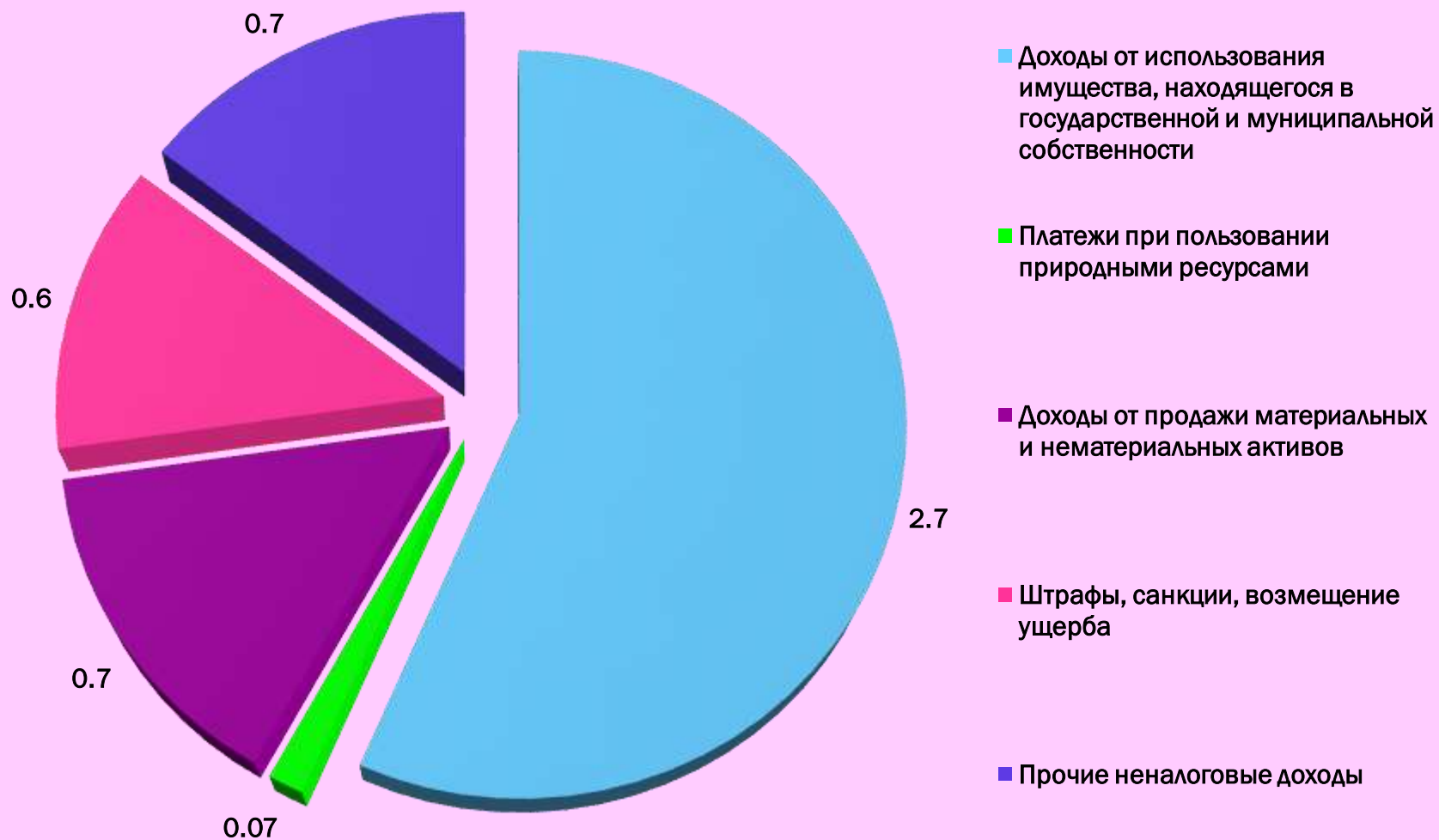
АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ ПО СОБСТВЕННЫМ ДОХОДАМ ЗА 2023 ГОД

Налоговые и неналоговые доходы	Поступление 2022 года	Уточненный план 2023 год	Поступление 2023 год	Темп роста к 2022 году		% исполнения плана за 2023 год	
				сумма	%	Сумма	%
Налог на доходы физических лиц	249,4	306,7	299,7	50,3	120,1	-7,0	97,7
Акцизы	18,3	18,7	19,2	0,9	104,9	0,5	102,6
Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	6,7	14,8	14,8	8,1	220,9		100
Единый налог на вмененный доход	0,1	0	-0,3	-0,4	0	-0,3	0
Единый сельскохозяйственный налог	0,3	0,1	0,1	-0,2	33,3		100,5
Налог, уплачиваемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4,2	2,4	0,5	-3,7	11,9	-1,9	19,2
Налог на добычу полезных ископаемых	2,0	2,8	2,7	0,7	135	-0,1	97,7
Госпошлина	5,3	5,2	5,2	-0,1	98,1		100
Доходы от использования муниципального имущества	8,6	9,8	9,8	+1,2	114,0		100,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,5	0,3	0,3	-0,2	60		86,1
Доходы от оказания платных услуг	0,7	0	0	-0,7			
Доходы от продажи муниципального имущества	1,4	2,8	2,8	1,4	200		100
Штрафы	3,5	2,9	2	-1,5	57,1	-0,9	69,3
Прочие неналоговые доходы	-	2,3	2,3	2,3			100
Всего:	301,0	368,8	359,1	58,1	119,3	-9,7	97,4

Налоговые доходы



Неналоговые доходы



РЕЗЕРВЫ ПОПОЛНЕНИЯ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ МЕСТНЫХ БЮДЖЕТОВ

СОКРАЩЕНИЕ НЕДОИМКИ

Общая сумма недоимки по налогам в районе по состоянию на 01.01.2024 года составила 23,4млн. руб.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ
СУЩЕСТВУЮЩЕГО
ПОТЕНЦИАЛА ОТ
НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ОБЪЕКТОВ
НЕДВИЖИМОСТИ

В 2023 году с целью вовлечения в налоговый оборот объектов капитального строительства поставлено дополнительно на налоговый учет 90 земельных участка, 54 объекта недвижимого имущества

ЛЕГАЛИЗАЦИЯ
«ТЕНЕВОЙ» ЗАНЯТОСТИ И
ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ

В течение 2023 год проведено 5 рейдовых мероприятий по неформальной занятости населения, обследовано 36 объектов, 120 работников, выявлено 26 лиц, работающих без оформления трудовых отношений, 26 из которых по состоянию на 26.12.2023 г. заключили трудовые договора.

Проведено 2 заседания межведомственной рабочей группы по неформальной занятости населения с приглашением работодателей, участвовавших в мероприятиях по неформальной занятости ранее, и представивших копии трудовых договоров, у которых, согласно данным налоговой инспекции отсутствуют сведения о работниках. На заседание рабочей группы приглашено 9 индивидуальных предпринимателей с признаками неформальной занятости. 11 ИП заслушаны в ходе заседания, в отношении 6 поступили уточнённые данные с налоговой инспекции о том, что работники трудоустроены и за них осуществляются выплаты, в отношении 9 ИП данные направлены в Прокуратуру Чернышевского района для проведения совместного посещения.

СОКРАЩЕНИЕ НЕЭФФЕКТИВНЫХ
НАЛОГОВЫХ ЛЬГОТ

Фактически в 2023 году неэффективные налоговые льготы в муниципальном районе «Чернышевский район» отсутствуют.

Инициативное бюджетирование

Сельские поселения Чернышевского района ежегодно участвуют в государственной программе Забайкальского края «Комплексное развитие сельских территорий», утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 17 декабря 2019 года № 490.

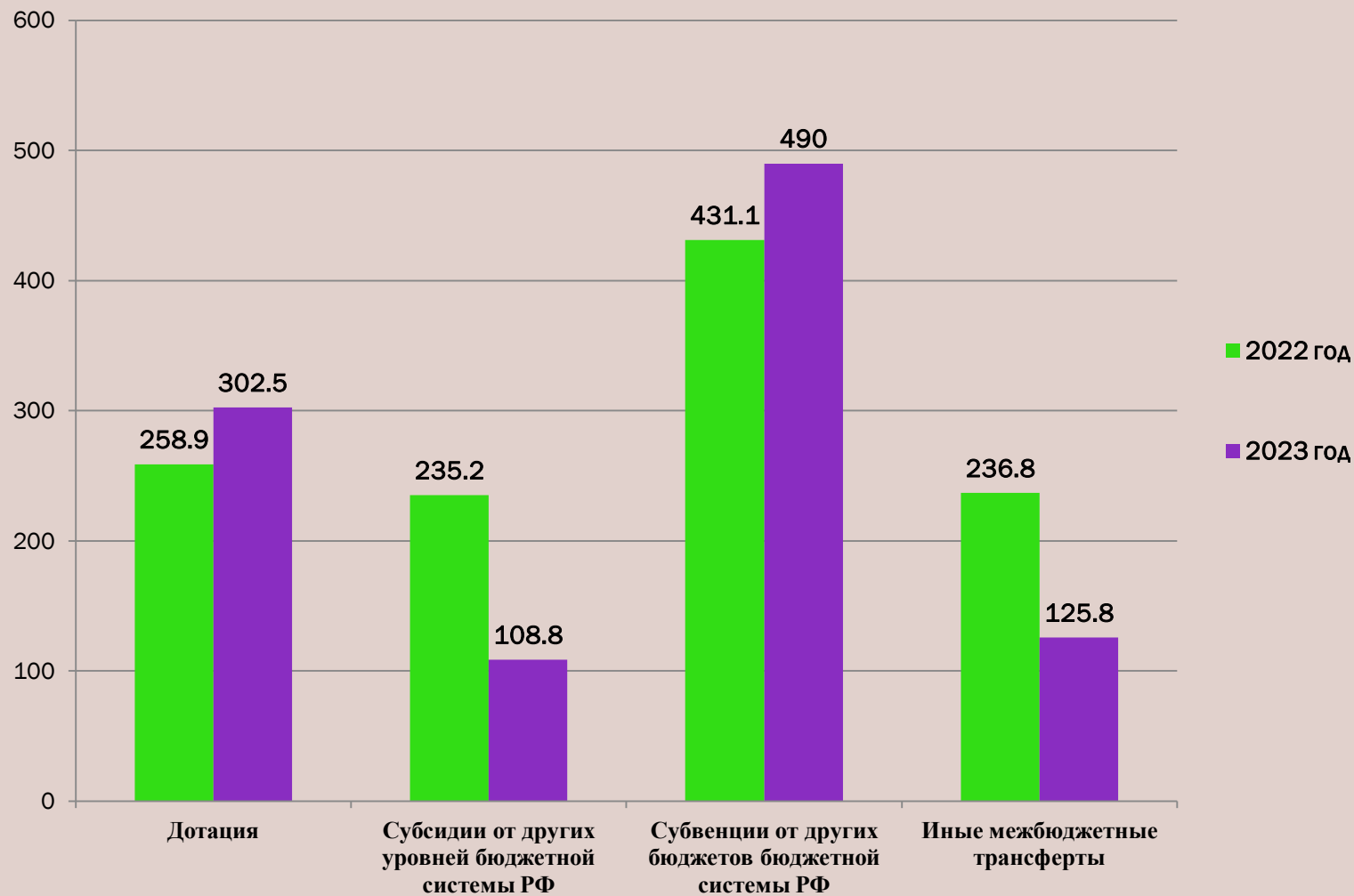
В 2023 году в рамках реализации данной программы на территории Чернышевского района реализован 1 проект - организация оформления фасада, установка ограждения здания, озеленение территории МОУ ООШ с.Новоильинск на общую сумму 4 707,5 тыс. руб., из них средства субсидии из краевого бюджета в сумме 2 000,0 тыс. руб., средства местного бюджета 302,2 тыс. руб., внебюджетные источники - 2 405,3 тыс. руб.:

Сельским поселением «Новоильинское» проведен сход граждан, собрано для обеспечения условий участия в мероприятии программы 22,2 тыс. руб. – участие населения. Средства в сумме 2 383,1 тыс. руб. – внебюджетный источник АО «Прииск-Соловьевский»

ВВЕДЕНИЕ САМООБЛАЖЕНИЯ ГРАЖДАН

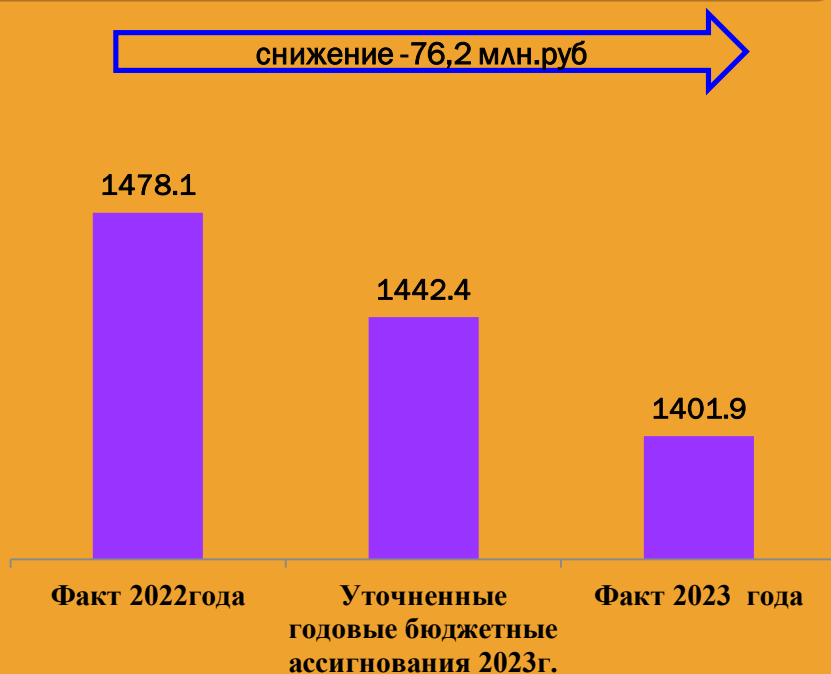
В 2023 году самообложение граждан в муниципальном районе «Чернышевский район» отсутствует. Необходимо распространить этот опыт в городских и сельских поселениях, как механизм повышения гражданской активности населения и пополнения доходами местного бюджета для решения вопросов местного значения. Необходимо направить в органы местного самоуправления поселений методические рекомендации, а также модельные правовые акты о порядке введения самообложения граждан.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ИЗ БЮДЖЕТА ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ



РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА ЧЕРНЫШЕВСКОГО РАЙОНА

Динамика расходов районного бюджета
Чернышевского района (млн. руб.)



Структура расходов районного бюджета
Чернышевского района (млн. руб.)



ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, РАЗМЕР СРЕДНЕЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ ПО ОТДЕЛЬНЫМ КАТЕГОРИЯМ РАБОТНИКОВ ПО УКАЗАМ ПРЕЗИДЕНТА РФ

Категории работников	Средняя списочная численность работников	Начисленная заработная плата за 2023 год тыс. руб	Средняя заработная плата работников списочного состава тыс. руб
Педагогические работники дошкольных образовательных организаций	131,2	53 321,7	33,87
Педагогические работники образовательных организаций общего образования	339,2	194 674,5	47,83
Педагогические работники организаций дополнительного образования в сфере образования	26,3	12 170,2	38,56
Работники учреждений культуры	81,6	38 059,3	38,87
Педагогические работники организаций дополнительного образования в сфере культуры	11,2	6 142,0	45,70

ПОВЫШЕНИЕ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ РАБОТНИКОВ БЮДЖЕТНОЙ СФЕРЕ В 2023 ГОДУ

процент

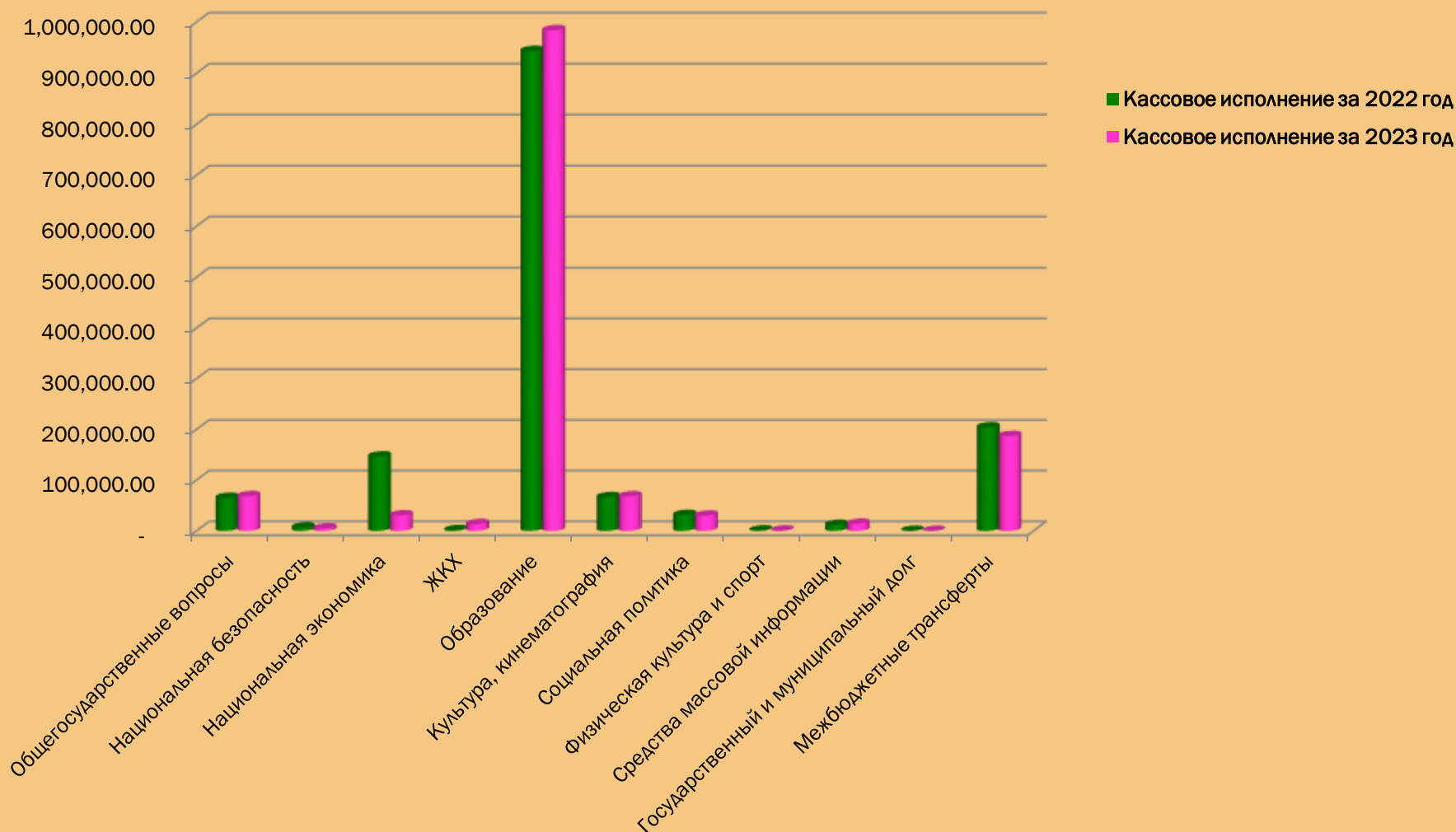
Увеличение уровня заработной платы (%)					
Период	Муниципальные служащие	Указные категории и работников	Педагогические работники общеобразовательных учреждений	Служащие	Прочий персонал
с 01.07.2023	20%	20%	20%	20%	20%
с 01.11.2023	5%	5%	5%	5%	-
с 01.01.2024	5%	5%	16,6%	5%	8,5%

**ОБЪЕМ ФИНАНСОВОЙ ПОМОЩИ БЮДЖЕТАМ ПОСЕЛЕНИЙ ИЗ БЮДЖЕТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА "ЧЕРНЫШЕВСКИЙ РАЙОН" ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ
ФЕДЕРАЛЬНОГО, КРАЕВОГО БЮДЖЕТОВ И СРЕДСТВ БЮДЖЕТА РАЙОНА
ЗА 2023 ГОД**

ВСЕГО:	193 726,8
Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности	23 643,0
Прочая дотация	18 770,6
Прочие межбюджетные трансферты	151 313,3
- расходы на выполнение расходных обязательств поселений	69 908,1
- расходы на выполнение переданных полномочий муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями	7 865,3
- расходы на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	3 383,5
-расходы на реализацию мероприятий по модернизации объектов теплоэнергетики и капитального ремонта объектов коммунальной инфраструктуры,находящихся в муниципальной собственности	14 625,8
- расходы на реализацию программ формирования современной городской среды	6 653,7
-расходы реализацию мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Забайкальского края	48 876,9

СТРУКТУРА ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «ЧЕРНЫШЕВСКИЙ РАЙОН» ЗА 2022, 2023 ГГ

Структура расходов бюджета



РЕАЛИЗАЦИЯ МЕРОПРИЯТИЙ НАЦИОНАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ НА ТЕРРИТОРИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА "ЧЕРНЫШЕВСКИЙ РАЙОН" В 2023 ГОДУ

Национальный проект «Патриотическое воспитание» 1,4 млн.руб.

- Мероприятие по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями образовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации

Национальный проект «Формирование комфортной городской среды» 6,7 млн. руб.

направлены средства федерального и краевого бюджета на благоустройство городских поселений

- городское поселение «Чернышевское» 3,8 млн. руб;
- городское поселение «Жирекенское» 2,9 млн. руб.

Исполнение расходной части бюджета муниципального района "Чернышевский район" за 2023 год

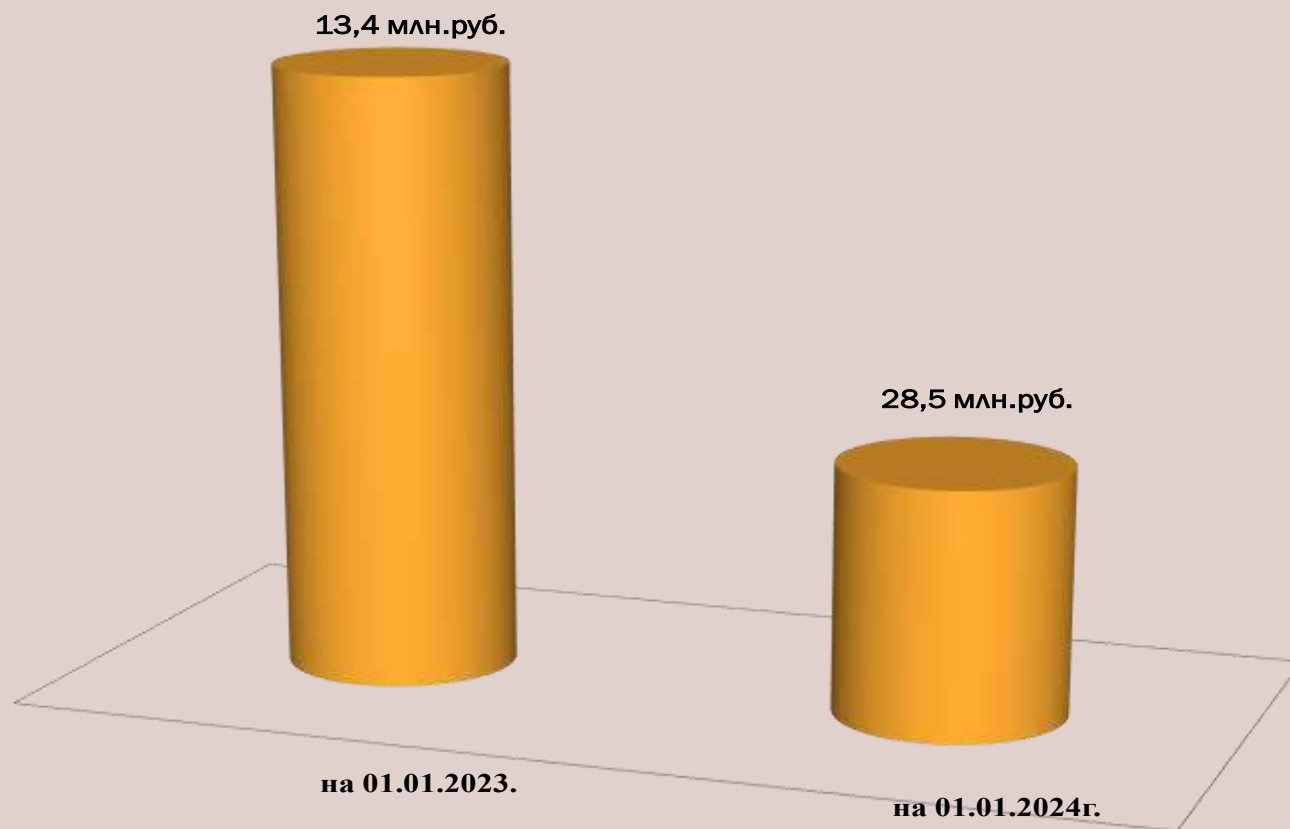
	РАСХОДЫ:	Уточненные бюджетные назначения на 2023 год	Фактическое исполнение за 2023 год	% исполнения
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	71 217,50	68 541,90	96,24
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 357,10	2 291,90	97,23
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	933,70	892,90	95,63
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	27 571,30	27 198,50	98,65
0105	Расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2,60	-	0,00
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	12 978,60	12 718,70	98,00
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	1 100,00	1 100,00	100,00
0113	Другие общегосударственные вопросы	26 274,20	24 339,90	92,64
0200	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	1 160,00	-	0,00
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	1 160,00	-	0,00
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	5 077,30	4 854,30	95,61
0309	Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	5 077,30	4 854,30	95,61
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	43 577,50	30 568,20	70,15
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	2 763,60	2 755,50	99,71
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	40 792,00	27 790,80	68,13
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	21,90	21,90	100,00
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	13 510,80	13 510,80	100,00
0501	Жилищное хозяйство	120,00	120,00	100,00
0502	Коммунальное хозяйство	1 380,00	1 380,00	100,00
0503	Благоустройство	12 010,80	12 010,80	100,00
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	990 135,40	984 448,70	99,43
0701	Дошкольное образование	241 577,80	241 355,80	99,91
0702	Общее образование	630 184,90	626 554,50	99,42
0703	Дополнительное образование	70 339,80	68 543,50	97,45
0709	Другие вопросы в области образования	48 032,90	47 994,90	99,92
0800	КУЛЬТУРА КИНЕМАТОГРАФИЯ	68 389,30	68 183,00	99,70

АНАЛИЗ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ



Снижение на 4,0 млн.руб.

ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОТРАЖЕННЫЕ В МУНИЦИПАЛЬНОЙ ДОЛГОВОЙ КНИГЕ



ЗАДАЧИ В СФЕРЕ ФИНАНСОВ НА 2024 ГОД

-неукоснительное соблюдение условий соглашений о предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Забайкальского края из бюджета Забайкальского края, о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам;

-обеспечить принятие мер по повышению устойчивости роста поступлений доходов местных бюджетов

- обеспечивать представление и ведение реестров доходов местных бюджетов;

-не допускать снижение объемов расходов бюджета муниципального образования, утвержденных решением о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, в части расходов на оплату труда работников бюджетной сферы и начислений на нее

-обеспечить лимитами бюджетных ассигнований в 2024 году кредиторскую задолженность местных бюджетов, сложившуюся на 1 января 2024 года в полном объеме;

-не допускать принятия бюджетных обязательств сверх утвержденных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств;

-обеспечить в первоочередном порядке в полном объеме выплату заработной платы с начислениями на нее, оплату контрактов (договоров) по коммунальным услугам муниципальных учреждений и уплату налогов, погашение кредиторской задолженности по обязательствам

-обеспечить отсутствие по состоянию на 1-е число каждого месяца просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования и бюджетных и автономных учреждений муниципального образования, источником финансового обеспечения деятельности которых являются средства бюджета муниципального образования по первоочередным расходным обязательствам;

ЗАДАЧИ В СФЕРЕ ФИНАНСОВ НА 2024ГОД

-обеспечить направление использования остатков налоговых и неналоговых доходов бюджетов муниципальных образований, сложившихся в местном бюджете по состоянию на 1 января 2024 года, в приоритетном порядке на формирование резервных средств на обеспечение бюджетной устойчивости;

-своевременное финансирование первоочередных расходных обязательств муниципальных образований;

-недопущение принятия решений об увеличении фонда оплаты труда работников органов местного самоуправления и муниципальных учреждений на уровень превышающий темпы и (или) сроки повышения оплаты труда работников органов государственной власти и государственных учреждений и не превышение фонда оплаты труда, согласованного при рассмотрении параметров бюджета на 2024 год;

-снижение уровня муниципального долга;

-осуществление муниципального финансового контроля;

обеспечить отсутствие по состоянию на 1-е число каждого месяца просроченной кредиторской задолженности бюджета муниципального образования и бюджетных и автономных учреждений муниципального образования, источником финансового обеспечения деятельности которых являются средства бюджета муниципального образования по первоочередным расходным обязательствам;

**СПАСИБО
ЗА ВНИМАНИЕ!**