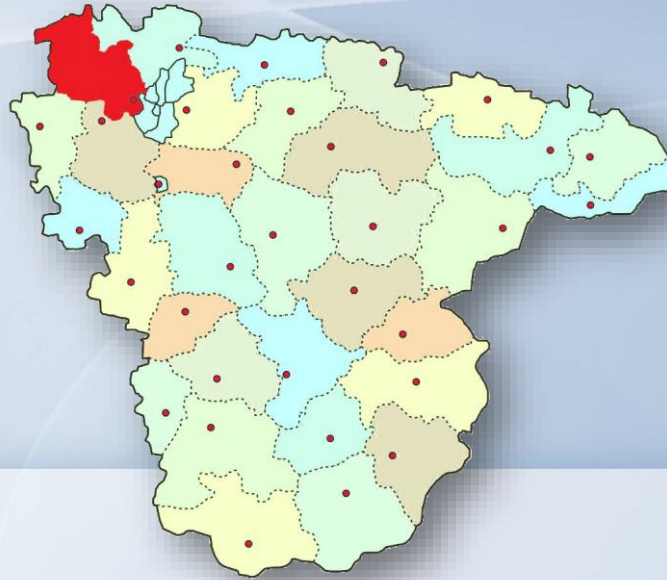




ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ СЕМИЛУКСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

к решению Совета народных депутатов Семилукского муниципального района «Об утверждении годового отчета об исполнении районного бюджета за 2023 год»

1. Основные показатели исполнения районного бюджета

Исполнение районного бюджета за 2023 год осуществлялось в соответствии с решением Совета народных депутатов от 22.12.2022 №215 «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», решением Совета народных депутатов от 20.11.2014 г. №89 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Семилукском муниципальном районе» и нормативными правовыми актами, принятыми в их исполнение.

Исполнение основных показателей районного бюджета за 2023 год составило:

- по доходам – 2176537 тыс. рублей (61,3% к плану на год);
- по расходам – 2128933 тыс. рублей (58,9% к плану на год).

Профицит районного бюджета за 2023 год составил 49604 тыс. рублей.

Основные показатели исполнения районного бюджета в 2023 году представлены в таблице 1.

Динамика основных показателей исполнения районного бюджета за последние 3 года представлена на рисунке 1.

Таблица 1
Основные показатели исполнения районного бюджета в 2023 году
тыс. рублей

Наименование	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 год	% исполнения
Доходы, всего	3550497	2176537	61,3
<i>в том числе:</i>			
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	717877	720206	100,3
<i>Безвозмездные поступления</i>	2832620	1456331	51,4
Расходы	3614872	2128933	58,9
Дефицит (-), профицит (+)	-64375	49604	-

Рисунок 1
Динамика основных показателей исполнения районного бюджета за 2021–2023 годы
тыс. рублей



2. Доходы районного бюджета

Фактическое поступление доходов за 2023 год составило 2176537 тыс. рублей, что на 1373960 тыс. рублей меньше плана на год, в том числе поступления налоговых и неналоговых доходов – 720206 тыс. рублей с превышением плана на 2329 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 1456332 тыс. рублей, что на 1376289 тыс. рублей ниже плановых назначений.

Основные показатели доходов районного бюджета за 2023 год представлены в таблице 2

Основные показатели районного бюджета по доходам за 2023 год

Таблица 2

тыс. рублей

	План на 2023 год	Фактическое поступление за 2023 год	Отклонение от плана
ДОХОДЫ, всего	3550497	2176537	-1373960
в том числе:			
Налоговые и неналоговые доходы:	717877	720206	2329
- Налог на доходы физических лиц	464620	462173	-2447
- Акцизы на нефтепродукты	30899	35966	5067
- Налоги на совокупный доход	26479	23395	-3084
- Государственная пошлина	7600	7638	38
- Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	50551	52489	1938
- Платежи при пользовании природными ресурсами	57740	57878	138
- Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	67710	66864	-846
- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9878	11345	1467
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1000	1086	86
- Прочие неналоговые доходы	1400	1372	-28
Безвозмездные поступления:	2832620	1456331	-1376289
- Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	2827953	1452426	-1375527
- Прочие безвозмездные поступления	4667	3790	-877
- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	115	-115

Фактическое исполнение доходов районного бюджета в 2021–2023 годах

Таблица 3

тыс. рублей

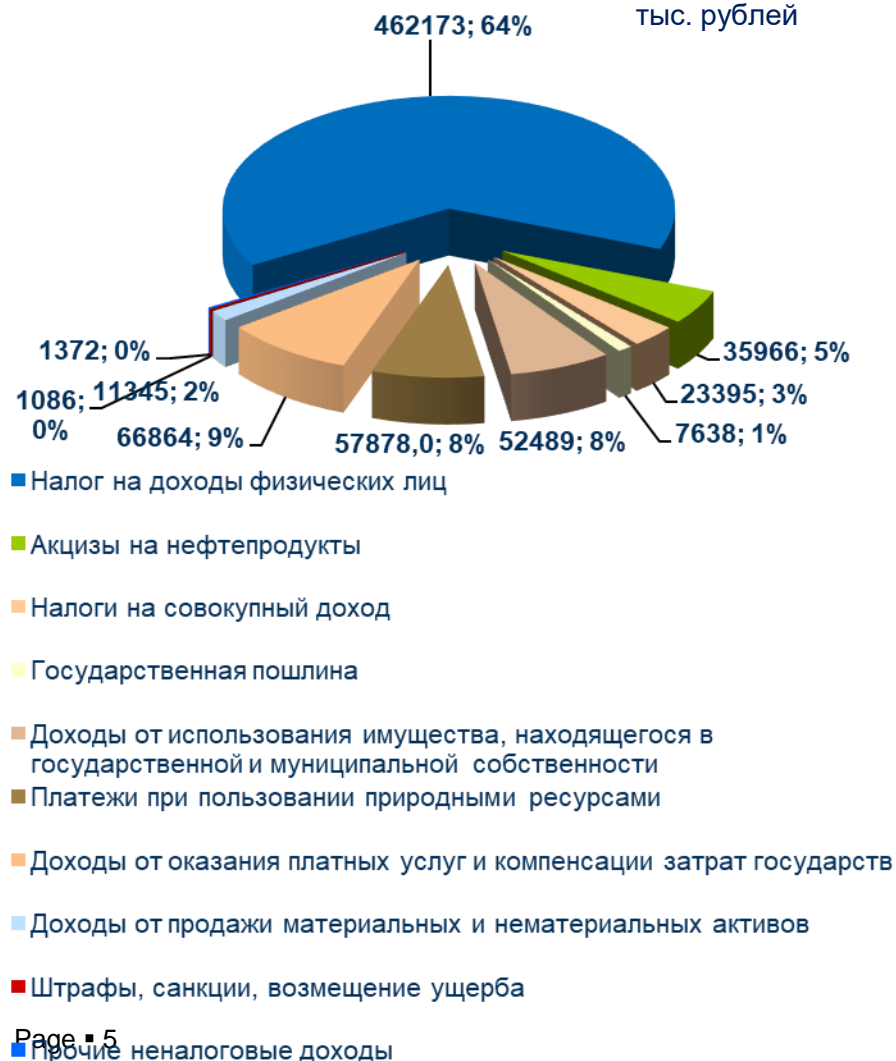
	Фактическое поступление		
	за 2021 год	за 2022 год	за 2023 год
ДОХОДЫ, всего	2 192 294	1 983 307	2 176 537
в том числе:			
Налоговые и неналоговые доходы	565 492	647 049	720 206
- Налог на доходы физических лиц	304 961	387 183	462 173
- Акцизы на нефтепродукты	27 366	33 718	35 966
- Налоги на совокупный доход	30 474	32 073	23 395
- Государственная пошлина	6 357	7 471	7 638
- Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	27 002	60 599	52 489
- Платежи при пользовании природными ресурсами	43 255	55 485	57 878
- Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	45 953	57 647	66 864
- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	77 015	6 817	11 345
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 193	2 680	1 086
- Прочие неналоговые доходы	1 916	3 376	1 372
Безвозмездные поступления	1 626 802	1 336 258	1 456 331

Соотношение налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в общем объеме доходов районного бюджета за 2021–2023 годы, %



Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета за 2023 год

Рисунок 2
тыс. рублей



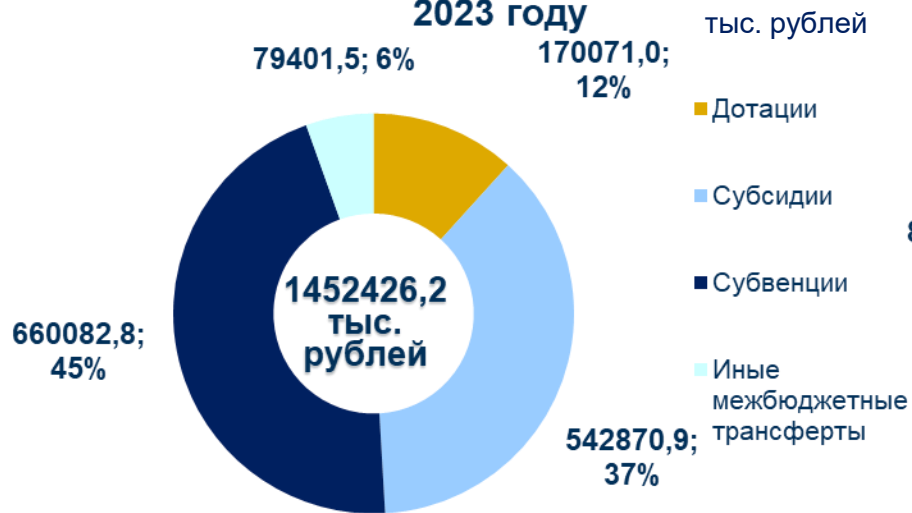
Налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет в 2023 году поступило 720206 тыс. рублей или 100,3 процента к плану на год и в сравнении с 2022 годом больше на 73157 тыс. рублей или на 11,3 процентов.

Основные суммы поступили по следующим видам доходов:

- налог на доходы физических лиц – 462173 тыс. рублей или 99,5 процента к годовому плану;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 18270 тыс. рублей или 98,2 процента к годовому плану;
- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности - 52489 тыс. рублей или 103,8 процента к годовому плану;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 57878 тыс. рублей или 100,2 процент к годовому плану;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 66864 тыс. рублей или 98,8 процентов к годовому плану;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 11345 тыс. рублей или 114,9 процента к годовому плану.

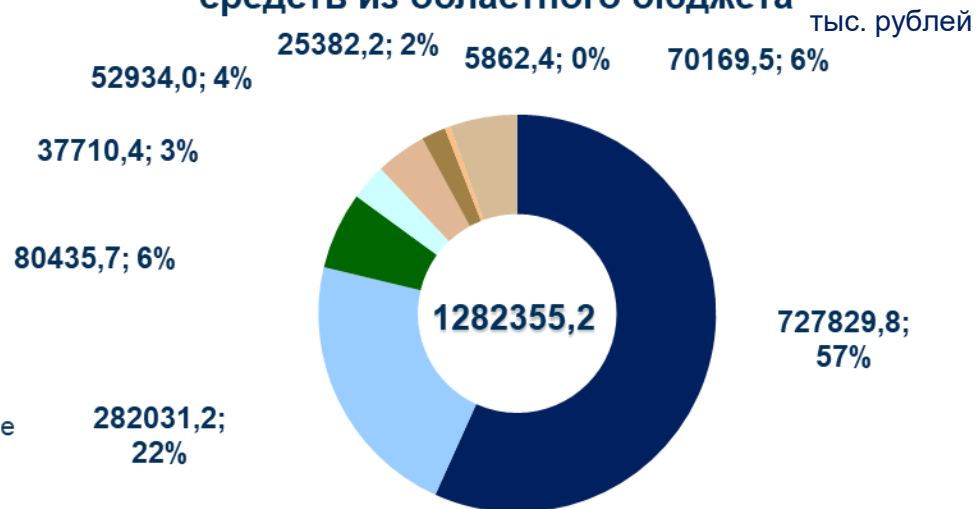
Наибольший удельный вес в составе общего объема налоговых и неналоговых доходов занимают НДФЛ – 64,2%, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 7,3%, доходы от оказания платных услуг – 9,3%, платежи при пользовании природными ресурсами – 8%.

Рисунок 3
Структура межбюджетных трансфертов из областного бюджета в 2023 году



За 2023 год получено безвозмездных поступлений из областного бюджета в сумме 1452426,2 тыс. рублей или 51,4 процентов к годовому плану. Объем средств, полученных из областного бюджета, увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 119109 тыс. рублей или 8,9%. Большая часть трансфертов из областного бюджета – 1282355,2 тыс. рублей имели целевую направленность. Самые крупные суммы пришлось на развитие образования, культуры, капитальное строительство, ремонт автомобильных дорог, жилищно-коммунальное хозяйство и транспортное обеспечение.

Рисунок 4
Направления расходования целевых средств из областного бюджета



- Развитие образования
- Капитальное строительство
- Ремонт автомобильных дорог
- Развитие и укрепление материально-технической базы домов культуры
- ЖКХ, транспортное обеспечение
- Социальная поддержка
- Обеспечение жильем молодых семей
- Прочие мероприятия

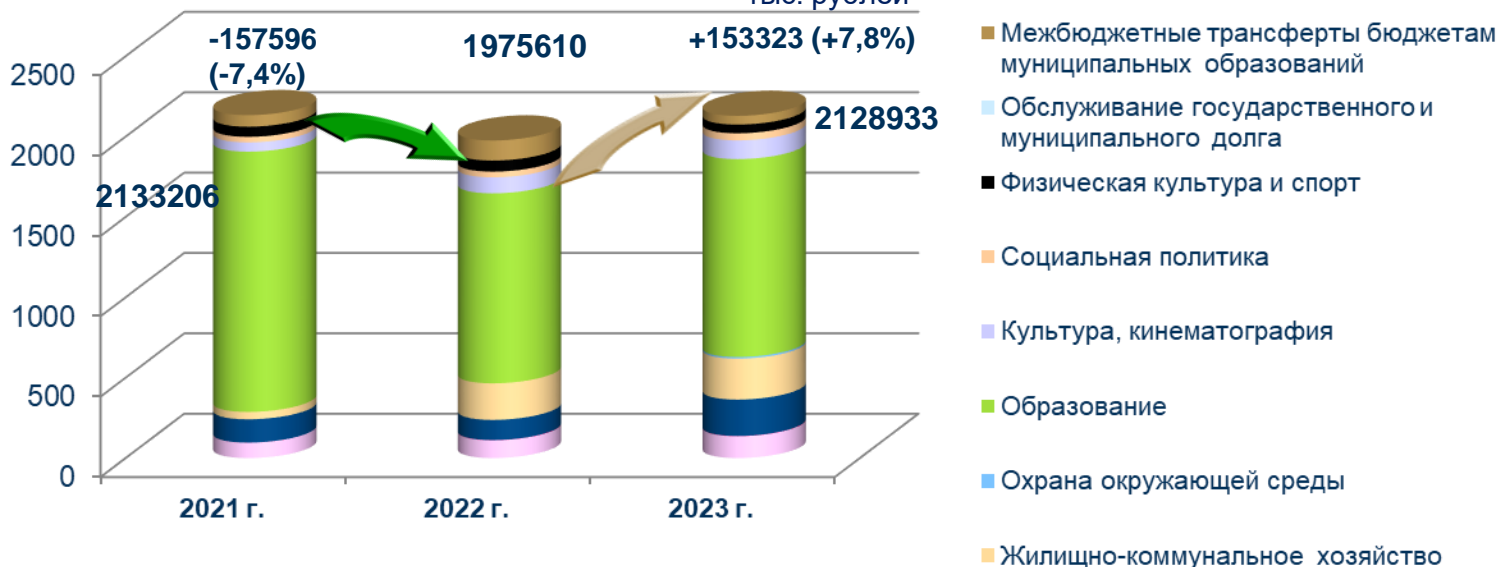
3. Расходы районного бюджета

Расходная часть районного бюджета исполнена в сумме 2128933 тыс. рублей, что составляет 58,9 процентов к годовому плану и 107,8 процентов к уровню 2022 года.

Уровень исполнения расходов районного бюджета за 2023 год (58,9%) превысил на 48,9% аналогичный показатель за 2022 года (107,8%). Динамика указанного показателя за последние 3 года представлена на рисунке 5.

Рисунок 5

тыс. рублей



Самый высокий уровень исполнения расходов в 2023 году приходится на IV квартал, как и в предыдущие годы, что связано с расходами районного бюджета в декабре на выплату заработной платы, оплаты работ и услуг, перечисление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, расходы по которым осуществляются либо в порядке установленным законодательством Российской Федерации, либо в соответствии с графиком платежей по муниципальным контрактам.

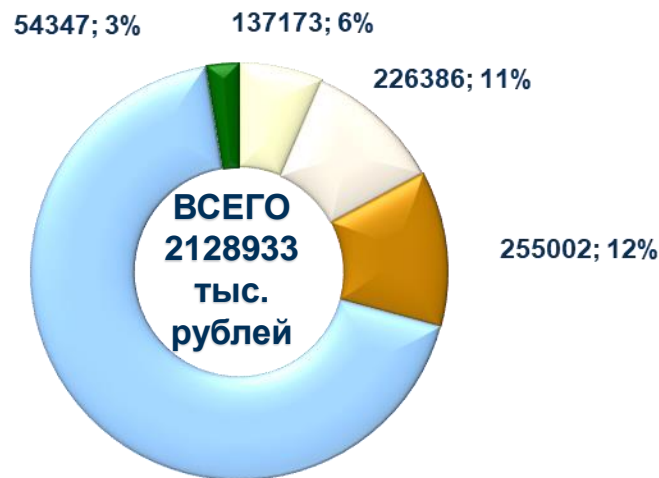
Основную долю составляют расходы на финансирование социально-культурной сферы – 1445911 тыс. рублей или 67,9 процента всех расходов, из них расходы на образование – 1230914 тыс. рублей или 57,8 процентов, культуру – 116754 тыс. рублей или 5,5 процентов, физическую культуру и спорт – 54206 тыс. рублей или 2,5 процента всех расходов, социальную политику – 44037 тыс. рублей или 2,1 процентов.

На общегосударственные вопросы, национальную оборону, национальную безопасность и правоохранительную деятельность направлено 137173 тыс. рублей или 6,4 процентов, на национальную экономику – 226386 тыс. рублей или 10,6 процентов, на жилищно-коммунальное хозяйство – 255002 тыс. рублей или 12 процентов, на межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований - 54347 тыс. рублей или 2,5 процентов всех расходов.

Структура расходов районного бюджета по разделам классификации в 2022 году *Рисунок 6*

Наименование раздела расходов	Исполнено в 2023 году, тыс. рублей	Доля во всего расходов бюджета, %
Образование	1230914	57,8
Культура, кинематография	116754	5,5
Социальная политика	44037	2,1
Физическая культура и спорт	54206	2,5

1445911; 68%



Доля социальной направленности бюджета по итогам 2023 года составила 67,9 %

- Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований
- Расходы отраслей социальной сферы
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Национальная экономика
- Общегосударственные расходы, национальная оборона и безопасность

Решением Совета народных депутатов Семилукского муниципального района «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию 11 муниципальных программ.

**Исполнение расходов районного бюджета в разрезе государственных программ
в 2023 году**

Таблица 4

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы	Уточненная роспись	Исполнение	% исполнения
1. «Развитие образования»	1 235 554	1 205 504	97,6
2 «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Семилукского муниципального района»	7 930	7 930	100
3. «Развитие культуры и туризма»	153 311	149 988	97,8
4. «Развитие физической культуры и спорта»	56 443	54 206	96
5. «Экономическое развитие и инновационная экономика»	27 820	18 033	64,8
6. «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка»	8 088	7 609	94,1
7. «Энергоэффективность и развитие энергетики на территории Семилукского муниципального района»	13 848	11 112	80,2
8. «Управление муниципальным имуществом»	1 373 288	34 435	2,5
9. «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Семилукского муниципального района»	630 702	541 854	85,9
10. «Муниципальное управление Семилукского муниципального района»	106 634	97 130	91,1
11. «Защита населения и территории Семилукского муниципального района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	1 254	1 132	90,3
ВСЕГО	3 614 872	2 128 933	58,9

3.1. Расходы на реализацию национальных проектов

Рисунок 7

Структура расходов бюджета на реализацию мероприятий в рамках региональных проектов на территории Семилукского муниципального района в 2023 году

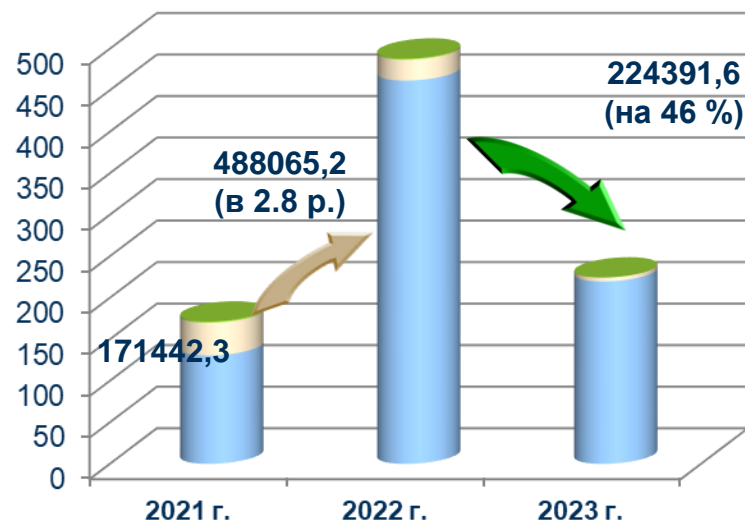


тыс. рублей

■ Жилье и городская среда ■ Образование ■

Рисунок 8

Динамика расходов бюджета на реализацию мероприятий в рамках региональных проектов на территории Семилукского муниципального района за 2021- 2023 годы



тыс. рублей

■ Федеральный бюджет ■ Областной бюджет
■ Районный бюджет

3.2. Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Семилукского муниципального района

В 2023 году бюджетам городских и сельских поселений предоставлены межбюджетные трансферты из районного бюджета в сумме 98683 тыс. рублей, или 68,1% от уточненного плана на год (таблица 5).

Структура и динамика межбюджетных трансфертов из районного бюджетам городских и сельских поселений в 2021–2023 годах представлена на рисунке 9.

Таблица 5

Межбюджетные трансферты из районного бюджета бюджетам городских и сельских поселений Семилукского муниципального района в 2023 году

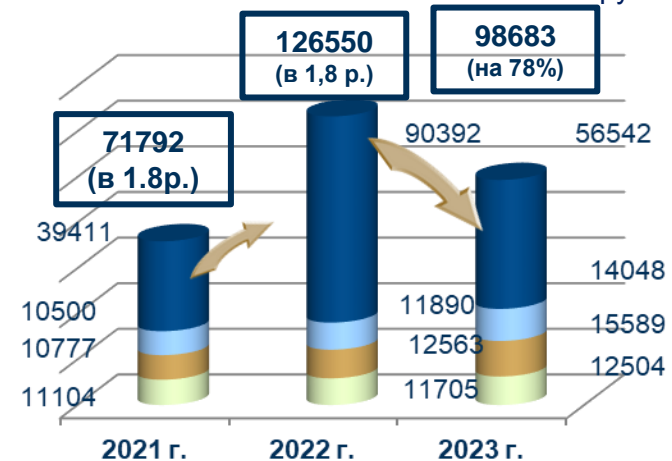
тыс. рублей

	Уточненный план	Исполнение	% исполнения
ВСЕГО	145001	98683	68,1
в том числе:			
1. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета	12504	12504	100,0
2. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного бюджета	15589	15589	100,0
3. Иные межбюджетные трансферты на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений из районного бюджета	14048	14048	100,0
4. Прочие межбюджетные трансферты	102861	56542	55,0

Рисунок 9

Структура и динамика межбюджетных трансфертов из районного бюджета бюджетам городских и сельских поселений Семилукского муниципального района в 2021- 2023 гг.

тыс. рублей



- Прочие межбюджетные трансферты
- Иные межбюджетные трансферты на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений
- Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного бюджета
- Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств из областного бюджета

Рисунок 10

3.3. Муниципальный дорожный фонд

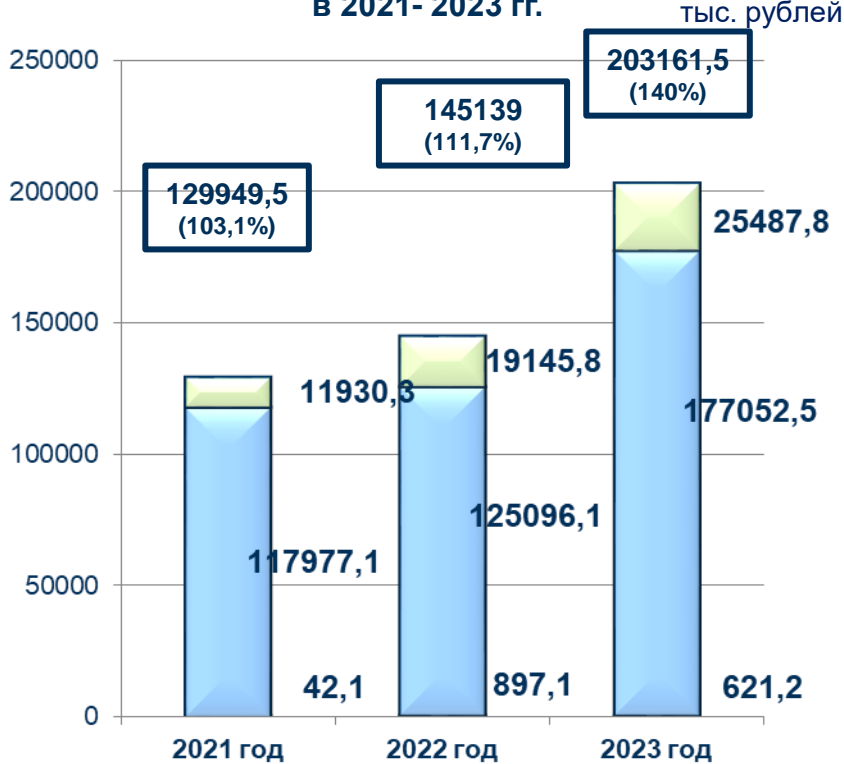
Дорожный фонд определен бюджетным законодательством как часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

К дорожным фондам относятся Федеральный дорожный фонд, дорожные фонды субъектов Российской Федерации и муниципальные дорожные фонды.

По состоянию на 1 января 2024 года бюджетные ассигнования Муниципального дорожного фонда по уточненной росписи составили 208175 тыс. рублей. Исполнение расходов в рамках Муниципального дорожного фонда в 2023 году составило 203161 тыс. рублей, или 97,6% к уточненной росписи. Структура и динамика расходов муниципального дорожного фонда в 2021-2023 годах представлена на рисунке 10.

Основной причиной сложившегося уровня исполнения расходов районного бюджета по Муниципальному дорожному фонду обусловлен нарушением подрядными организациями сроков выполнения работ по условиям муниципальных контрактов.

Структура и динамика расходов муниципального дорожного фонда в 2021- 2023 гг.



- Содержание автомобильных дорог
- Ремонт автомобильных дорог
- Строительство, реконструкция автомобильных дорог

4. Муниципальный долг

По состоянию на 1 января 2024 года объем муниципального долга Семилукского муниципального района составил 12278 тыс. рублей, снизившись за год на 5000 тыс. рублей.

Изменение объема муниципального долга за 2021–2023 годы представлено в таблице 6.

В 2023 году объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга составил 17 тыс. рублей, или 100% от уточненной росписи.

Муниципальный долг Семилукского муниципального района

Таблица 6
тыс. рублей

	Сумма, тыс. рублей		
	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Муниципальный долг	21878	17278	12278
Отношение муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам	3,8%	2,7%	1,7%

Рисунок 11
тыс. рублей



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

**подготовлен специалистами
отдела по финансам администрации
Семилукского муниципального района**

**Отдел по финансам администрации
Семилукского муниципального района:
396901, Воронежская область,
г. Семилуки, ул. Ленина, 11
тел.: 8 (47372) 2-29-94
факс: 8 (47372) 2-24-59
otdfin.sem@govvrn.ru**