

**Исполнение бюджета муниципального образования
«Город Новоульяновск» за январь-октябрь 2023 года.**

Бюджет МО "Город Новоульяновск" за январь-октябрь 2023 года по доходной части выполнен на **108,2 %**. При плане **100787,5 тыс. руб.** фактически поступило **109026,3 тыс. руб.** отклонение составило **+8238,8 тыс. руб.** За аналогичный период прошлого года данный показатель составил 93902,8 тыс. руб., что на 15123,5 тыс. руб. меньше, чем за январь-октябрь 2023 года.

Доля налоговых доходов в общем объеме поступивших собственных доходов бюджета МО «Город Новоульяновск» составила 85,5%. В сравнении с предыдущим месяцем доля налоговых доходов увеличилась на 0,9%.

По налогу на доходы физических лиц - план выполнен на **104,1%**. Фактически поступило **59870,1 тыс. руб.** Темп роста к аналогичному периоду 125,2% или +12032,3 тыс. руб.

По 3 предприятиям численность увеличилась, и 3 предприятия показывают отрицательную динамику с ростом заработной платы в среднем на 28%, что повлияло на снижение фонда оплаты труда и соответственно на поступления налога на доходы физических лиц.

При снижении численности по предприятиям в среднем на 4% темп роста среднемесячной заработной платы по крупным предприятиям составляет 126,3%.

Наименование предприятия	Численность, чел.			Среднемесячная заработная плата, руб.		
	Январь-октябрь 2023 г.	Январь-октябрь 2022	% роста	Январь-сентябрь 2023	Январь-сентябрь 2022	% роста
АО «Ульяновскцемент»	96	53	181	52314,0	29392,0	178
ООО "Завод Технониколь-Ульяновск"	157	155	101	76969,9	59018	130,4
ООО «Глобус»	509	611	83	55898,7	48863,1	114
ООО «АК-МТ-ЦФО»	72	116	62	53233,4	47691,0	112
ООО «Магма-Симбирск»	73	62	117,7	40152,60	39422,0	102
ООО «МИЗ»	60	8	750	38300,00	26479,0	144
Всего по МО "Город Новоульяновск"	967	1005	96	52811,43	41810,85	126,3

План по созданию рабочих мест на 2023 год -251 рабочее место. За январь - октябрь создано 252 рабочих места (99 % от годового плана). Всего в МО 881 самозанятых. Темп роста заработной платы по крупным и средним предприятиям составляет 111,2%.

В целях увеличения поступлений по данному налогу с начала года проводилась работа по погашению недоимки.

- проведено 20 заседаний межведомственной комиссии муниципального образования «Город Новоульяновск» по увеличению поступлений доходов в консолидированный бюджет и укреплению дисциплины оплаты труда. Приглашено 99 налоговых агента, с 37 должниками проведена работа посредством телефонных переговоров, направления писем, направлено 13

писем физическим лицам и 10 писем юридическим лицам, имеющих задолженность по НДФЛ.

В результате проведенной работы экономический эффект за период январь-октябрь 2023 составил 608,0 тыс. руб. Также составлены графики погашения задолженности.

Поступления от **акцизов на нефтепродукты** за январь-октябрь 2023 года составили **4464,6 тыс. руб.** План выполнен на 112,2%. По сравнению с прошлым периодом наблюдается отклонение на +511,9 тыс. руб. и данный показатель составляет 113%.

Налоги на совокупный доход по специальным режимам налогообложения поступили в сумме **4436,1 тыс.руб.** По отношению к аналогичному периоду прошлого года данный показатель составил **104,7%.**

Из них:

В связи с отменой **единого налога на вменённый доход** плановые показатели в 2023 году отсутствуют. В январе-октябре 2023 года был произведен возврат по данному налогу в размере **-67,2 тыс. руб.**

Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения поступил в размере **881,4 тыс. руб.** По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель меньше на 320,2 тыс. руб. По данным налоговой статистической отчетности на 01.07.2023 года на данном виде налогообложения находится 125 ИП, выдано 155 патентов. В сравнении с 2022 годом наблюдается снижение количества налогоплательщиков на 7,5% и соответственно снижение выданных патентов на 8.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в размере 2,3 тыс. руб. Оплатил КФХ Шуреков А.В. От налогоплательщика ООО «Агролидер», в связи с его большими расходами, поступлений по сельскохозяйственному налогу до конца текущего года не планируются.

Налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения, в 2023 году поступает по нормативу 15% от общих поступлений налога. Поступления в январе-октябре 2023 года составили 3619,6 тыс. руб. План выполнен на 139,2%. Темп роста составил 128% или на 790,9 тыс. руб. больше.

Налог на имущество физических лиц поступил в размере **3337,4 тыс. руб.** В сравнении с аналогичным периодом 2022 года отклонение составило +780,3 тыс. руб. или 130,5%. Сумма возвратов в январе-октябре 2023 года (258,7 тыс. руб.) обусловлена переплатой по налогу физическими лицами в 2022 году. В январе-октябре 2022 года возвратов было на сумму 140,9 тыс. руб.

Срок уплаты налога до 01.12.2023г.

Земельный налог в бюджет муниципального образования поступает по нормативу **100%**. На его долю приходится 17,7% всех налоговых и неналоговых доходов. За январь-октябрь 2023 года в бюджет МО «Город Новоульяновск» поступило **19268,5 тыс. руб.**, что на 510,4 тыс. руб. меньше аналогичного периода прошлого года.

Динамика поступления земельного налога на 01.11.2023

налогоплательщики	Январь-октябрь 2022	Январь- октябрь 2023	%	отклон.
ЮЛ	17940,5	17199,9	95,8	-740,6
ФЛ	1838,4	2068,6	112,5	+230,2
Итого	19778,9	19268,5	97,4	-510,4

Поступление земельного налога в январе-октябре 2023 года от юридических лиц составило 17199,9 тыс. руб., что на 740,6 тыс. руб. меньше аналогичного периода прошлого года или 95,8%.

Отклонение связано с пересмотром кадастровой стоимости земель под промышленными предприятиями. Выпадающий доход по земельному налогу в 2023 году составит 1100,0 тыс. руб. – ООО «Глобус» 200,0 тыс. руб., АО «Ульяновскцемент» 430,0 тыс. руб., ОАО «КрССРЗ» - 470,0 тыс. руб.

Поступление земельного налога в январе-октябре 2023 года от физических лиц составило 2086,6 тыс. руб., что на 230,2 тыс. руб. больше аналогичного периода прошлого года или 112,5%.

С начала 2023 года проводится работа по погашению недоимки по имущественным налогам. В рамках заседаний межведомственной комиссии муниципального образования «Город Новоульяновск» по увеличению поступлений доходов в консолидированный бюджет всего юридическим и физическим лицам направлено 183 уведомления о необходимости погашения задолженности по имущественным налогам на общую сумму 2977,37 тыс. руб. Экономический эффект от проведенной работы составил 335,2 тыс. руб.

Поступления по **государственной пошлине** за период январь-октябрь 2023 года составили **1767,5 тыс. руб.**, что на 2,5 тыс. руб. меньше плана и 102% к аналогичному периоду 2022 года.

Доля неналоговых доходов в общем объеме поступивших собственных доходов бюджета МО «Город Новоульяновск» составила 14,5%.

Неналоговые доходы в бюджете города составили 15844,5 тыс. руб. или 105,6 % к плану. Темп роста 115% , что на +2069,0 тыс. руб. больше аналогичного периода 2022 года.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в январе-октябре 2023 года поступила в размере 1262,2 тыс. руб. Данный показатель больше показателя аналогичного периода прошлого года на 765,8 тыс. руб.

За январь-октябре 2023 года **поступления по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** составили **5205,5 тыс. руб.**, что на 581,5 тыс. руб. больше запланированного. По отношению к показателю аналогичного периода 2022 года данный показатель больше чем в 2,5 раза. Отклонение связано с тем, что в 2023 году налогоплательщик ООО «ОЭС» производит плату за фактическое пользование имуществом на основании Решения Арбитражного суда Ульяновской области от 29.04.2022 по делу №А72-14813/2021 в сумме 267,7 тыс. руб. ежемесячно. За аналогичный

период прошлого года оплата от данного налогоплательщика поступила только за 3 месяца. Также, в мае 2023 года погашена недоимка по договору **арендной платы за земли** от физического лица в сумме 385,8 тыс. руб.

План по поступлениям по доходам от продажи земельных участков выполнен на 100,4%. Фактическое поступление от продажи 2-х земельных участков и 7-ти участков по перераспределению за период январь-октябрь 2023 года составило 213,9 тыс. руб. Отклонение от аналогичного периода 2022 года -136,7 тыс. руб. или 63,7%.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат в январе-октябре 2023 года поступили в размере **8982,4 тыс. руб.**, что на 60,4 тыс. руб. больше запланированного или 100,7%. К аналогичному периоду 2022 года данный показатель составил 90,2% или на 973,1 тыс. руб. меньше. Отклонение связано со снижением посещаемости воспитанников в дошкольные образовательные учреждения МО «Город Новоульяновск» в среднем на 30%.

По состоянию на 01.10.2023 года в МО «Город Новоульяновск» наблюдается общее снижение недоимки к значениям показателей на 01.01.2023 года на 14383,0 тыс. руб. или на 51,9%.

Наблюдается рост недоимки по таким налогам, как:

- УСНО на 112,2 тыс. руб. (МБ)
- НДФЛ на 657,3 тыс. руб. (МБ)
- патент на 55,0 тыс. руб.
- земельный налог юр.лиц на 45,0 тыс. руб.

Снижение недоимки по сравнению с 01.01.2023 года наблюдается по сумме земельного налога с физических лиц на 857,0 тыс. руб. и налогу на имущество физических лиц на 558,0 тыс. руб., ЕНВД на 20,0 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2023 года сумма недоимки по налогам, поступающим в бюджет МО «Город Новоульяновск» Ульяновской области составила 3552,25 тыс. руб. Доля недоимки в общем объеме поступивших собственных доходов за январь-октябрь 2023 года в бюджет МО «Город Новоульяновск» составляет 3,2%. По отношению к 01.01.2022 г. доля недоимки уменьшилась на 0,2 процентных пункта. Доля недоимки в объеме собственных доходов за 2022 год составляла 3,4%.

Исполнение расходной части бюджета за январь-октябрь 2023 г.

Кассовый расход за январь - октябрь 2023 года составил 411 068,9 тыс. руб., или выполнение плана – 64,4 %. По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель больше на 85193,7 тыс.руб.

Наибольшая сумма расходов по отраслям направлена на:

- образование – 183 297,2 тыс. руб. или 45,6 % в общей сумме расходов. По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель больше на 20 698,6 тыс.руб.;
- на общегосударственные вопросы – 54 749,2 тыс. руб. или 13,3 % в общей сумме расходов. По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель меньше на 2813,7 тыс.руб.;

- расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили 74 299,9 тыс. руб. или 18 % в общей сумме расходов. По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель больше на 37 560,4 тыс.руб.;
- расходы на социальную политику – 15 287,8 тыс. руб. или 3,7 % в общей сумме расходов. По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель меньше на 551,9 тыс.руб.;
- на физическую культуру и спорт направлено - 20540,8 тыс. руб. или 4,9 % в общей сумме расходов. По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель больше на 3 328,5 тыс.руб.;
- на культуру и кинематографию направлено – 17 949,6 тыс. руб. или 4,3 % в общей сумме расходов. По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель больше на 1607,1 тыс.руб.;
- на национальную экономику – 44 346,1 тыс. руб. 10,7 % в общей сумме расходов. По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель больше на 25 407 тыс.руб.;

По направлениям расходов:

- на зарплату с начислениями направлено – 172 685,9 тыс. руб., что составляет 42 % к общей сумме расходов; По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель больше на 24 805,7 тыс.руб.;
- на социальное обеспечение – 9668,5 тыс. руб., что составляет 2,3 % к общей сумме расходов; По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель меньше на 2947 тыс.руб.;
- коммунальные услуги – 21 393,7 тыс. руб., что составляет 5,2 % к общей сумме расходов; По отношению к аналогичному периоду 2022 года данный показатель больше на 2879,2тыс.руб.;

Всего на социально-значимые статьи расходов – 203 748,1 тыс. руб., или 49,5 %. По отношению к аналогичному периоду 2022 года больше на 25 234,5 тыс.руб.

- содержание имущества – 109 118,1 тыс. руб., что составляет 26,5 % к общей сумме расходов,
- услуги связи – 980,4 тыс. руб. или 0,2 % в общей сумме расходов,
- прочие работы, услуги – 32461,4 тыс. руб. или 7,9 % в общей сумме расходов (из них на оплату услуг по организации питания 18234,2 тыс.руб.);
- ГСМ – 1328,1 тыс. руб. или 0,3 % в общей сумме расходов,
- прочие расходы – 1573,5 тыс. руб. или 0,4 % в общей сумме расходов,
- увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) – 2888 тыс. руб. или 0,7 % в общей сумме расходов,
- увеличение стоимости продуктов питания (материалов) – 732,3 тыс. руб. или 0,2 % в общей сумме расходов
- увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения – 881,4 тыс. руб. или 0,2 % в общей сумме расходов.

Итого на первоочередные расходы направлено 149 963,2 тыс. руб., что составляет 36,4 % к общей сумме расходов.

Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям составили 52962,3 тыс. руб. или 12,8 % в общей сумме расходов.

Просроченная кредиторская задолженность по МО «Город Новоульяновск» по состоянию на 01.10.2023 года составляет 1295,5 тыс. руб.

(КОСГУ 213 – 66,4 тыс. руб., КОСГУ 223 – 307,8 тыс. руб., КОСГУ 225 – 150,0 тыс. руб., КОСГУ 226 – 759,1 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года просроченная кредиторская задолженность снизилась на 6440,6 тыс. руб.: по КОСГУ 213 на 6339,5 тыс. руб. (погашение кредиторской задолженности по страховым взносам во внебюджетные фонды); по КОСГУ 223 на 491,9 тыс. руб.

Всего за январь – октябрь 2023 года оплачена кредиторская задолженность в сумме 4665,2 тыс. руб.:

ГСМ – 67,2 тыс. руб.,

Страховые взносы по начислениям на оплату труда – 4 598 тыс. руб.

По исполнительным листам 5089,8 тыс. руб.:

в т.ч. во внебюджетные фонды 340,6 тыс.,

ООО «Источник», ООО «Корпорация развития коммунального комплекса», ООО «Газпром межрегионгаз Ульяновск», Кондратьев Н.В., Фонд модернизации ЖКХ, Научный центр судебной экспертизы, ООО Энергохолдинг, ООО «ОЭС», ООО «Инверсия» – 4749,2 тыс. руб.

Информация по средствам, предусмотренным на реализацию региональных проектов:

тыс.руб.

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Причины отклонения
1	2	3	4	5	6
Расходы бюджета - всего, в том числе:	92 730,04	42434,54	50295,5	45,7	-
Формирование комфортной городской среды	9 123,44	9123,44	0	100	-
Региональный проект «Патриотическое воспитание» (советники директоров МОУ Новоульяновская СШ «№ 1, МОУКриушинская СШ)	606,6	455,4	151,2	75	-
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	83000,0	32855,7	50144,3	39,6	-