**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту Решения Собрания Балаковского муниципального района**

**«Об исполнении районного бюджета Балаковского муниципального района за 2020 год»**

Проект решения Собрания Балаковского муниципального района «Об исполнении районного бюджета Балаковского муниципального района за 2020 год» разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Балаковском муниципальном районе.

Исполнение доходной части районного бюджета Балаковского района за 2020 год составило 3394,5 млн. рублей – 100% к уточненному плану года (3393,1 млн.рублей) или 112,4% к первоначально утвержденному плану (3021,2 млн. рублей).

В сравнении с 2019 годом (2975,9 млн.рублей) доходная часть бюджета увеличилась на 418,6 млн.рублей (114,1%).

Собственные доходы (налоговые и неналоговые) за 2020 год (33% поступлений бюджета) исполнены в сумме 1117,6 млн. рублей или 101,7% к уточненному плану года (1099,0 млн.рублей) и 106,3% к первоначальному плану года (1051,5 млн.рублей), что на 108,1 млн.рублей больше (110,7%) факта 2019 года (1009,5 млн.рублей).

Налоговые доходы (86,7% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов) исполнены в сумме 969,1 млн.рублей или 102% к уточнённому плану года (950,5 млн.рублей) и 105,8% к первоначальному плану года (916,2 млн.рублей), что на 107,3 млн.рублей больше (112,5%) исполнения 2019 года (861,8 млн.рублей), из них:

- налог на доходы физических лиц (86,2% налоговых доходов) поступил в районный бюджет в сумме 835,3 млн.рублей или 102,3% к уточнённому плану года (816,3 млн.рублей), что на 94,7 млн.рублей больше (112,8%) к факту 2019 года(740,6 млн.рублей), в связи с ростом численности работников и фонда оплаты труда по крупным и средним промышленным предприятиям (планируемый рост ФОТ на 2020 год – 105,9%, фактически сложившийся за 2020г.– 108,5%);

- ЕНВД (6,2% налоговых доходов) поступил в сумме 60,6 млн.рублей или 100% к уточненному плану года, что на 11,3 млн.рублей больше (122,9%) факта 2019 года (49,3 млн.рублей), в связи с произведенными возвратами по налогу в 2019г.-33,1 млн. рублей;

- ЕСХН (1,4% налоговых доходов) поступил в сумме 13,2 млн.рублей, что на 2,5 млн. рублей больше(123,9%) факта 2019 года (10,7 млн.рублей), в связи с уплатой ООО «Гис-Агро Балаково» - 3,5 млн.рублей по результатам проверки налоговой инспекцией;

- прочие налоговые доходы (6,2% налоговых доходов): госпошлина, акцизы на ГСМ, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнены за 2020 год в сумме 60,0 млн.рублей.

Неналоговые доходы (13,3% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов), исполнены в сумме 148,5 млн.рублей и 100% к уточненному плану года, что на 0,8 млн.рублей больше или 100,5% к уровню факта 2019 года (147,7 млн.рублей), из которых:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (46,1% неналоговых доходов), исполнены в сумме 68,5 млн.рублей или 100% к уточненному плану года, что на 2,9 млн.рублей меньше или 95,9% к уровню факта 2019 года (71,4 млн.рублей), в том числе:

арендная плата за земельные участки - 40,9 млн. рублей, что на 2,7 млн.рублей больше или 107% к уровню факта 2019 года (38,2 млн.рублей), из них:

*арендная плата за земельные участки, не прошедшие процедуру разграничения – 27,2 млн. рублей, или 100% к плану года, что на 1,0 млн.рублей меньше (96,5%) к уровню прошлого года (28,2 млн.рублей), в связи с уменьшением количества договоров из-за выкупа земли и наличием переплаты по аукционным договорам,*

*арендная плата за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района – 13,7 млн. рублей, или 100% к плану года, что на 3,6 млн.рублей больше (136%) к уровню прошлого года (10,1 млн.рублей), в связи с уплатой в 2020 году задолженности МУП «Балаково-Водоканал»;*

доходы от сдачи в аренду имущества казны – 18,8 млн. рублей, что на 0,4 млн.рублей меньше или 97,9% к уровню факта 2019 года (19,2 млн.рублей);

доходы от прочей аренды (рекламные конструкции, плата за найм) – 7,8 млн.рублей, что на 5,1 млн.рублей меньше или 60,3% к уровню факта 2019 года (12,9 млн.рублей), в связи с расторжением 2-х договоров и задержкой арендаторами оплаты из-за тяжелого финансового положения;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 8,8 млн.рублей или 100% к уточненному плану года, что на 6,0 млн.рублей меньше или 59,4% к уровню факта 2019 года (14,8 млн.рублей), в том числе:

продажа имущества -4,1 млн.рублей, что на 1,9 млн.рублей меньше или 68,3% к уровню факта 2019 года (6,0 млн.рублей), в связи со снижением объемов реализации муниципального имущества;

продажа земельных участков–4,1 млн. рублей, что на 4,3 млн.рублей меньше или 48,8% к уровню факта 2019 года (8,4 млн.рублей);

плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности -0,58 млн. рублей, что на 0,26 млн.рублей больше или 181,2% к уровню факта 2019 года (0,32 млн.рублей);

- плата за негативное воздействие на окружающую среду -64,1 млн. рублей или 100% к уточненному плану года, что на 15,9 млн. рублей больше или 133% к уровню факта 2019 года (48,2 млн. рублей), в связи с увеличением норматива зачисления в районный бюджет доходов по платежам за НВОС на 5 процентных пунктов (до 60%) и уплатой разового платежа за накопленные отходы по АО «МЗ Балаково»;

- поступления по штрафам, санкциям, возмещение ущерба -5,2 млн. рублей или 100% к уточненному плану года, что на 6,3 млн. рублей меньше или 45,2% к уровню факта 2019 года (11,5 млн. рублей), в связи с изменением с 2020 года бюджетного законодательства, в части порядка зачисления штрафов в зависимости от уровня органа исполнительной власти, назначившего взыскание.

Безвозмездные поступления за 2020 год составили 2276,9 млн.рублей или 99,2% к уточненному плану года (2294,1 млн.рублей) или 115,6% к первоначальному плану (1969,7 млн. рублей), что на 310,4 млн.рублей больше (115,8%) к уровню факта 2019 года (1966,5 млн.рублей), в том числе:

- дотации из областного бюджета -29,4 млн. рублей

- субсидии – 481,0 млн. рублей, в том числе: *за счет средств резервного фонда Правительства РФ – 234,5 млн. рублей на переселение граждан из ветхого и аварийного жилья; на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях- 31,2 млн. рублей, на благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации -37,8 млн. рублей, на обеспечение повышения оплаты труда некоторых категорий работников муниципальных учреждений - 40,6 млн. рублей, на сохранение достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы – 64,6 млн. рублей, на проведение капитального и текущего ремонтов муниципальных образовательных организаций – 17,3 млн. рублей, на обеспечение капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов области за счет средств областного дорожного фонда -27,0 млн. рублей;*

- субвенции – 1693,8 млн.рублей, в том числе на обеспечение образовательной деятельности – 1489,0 млн. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 73,0 млн. рублей;

Удельный вес безвозмездных поступлений составил 67% в общем объеме доходов районного бюджета (удельный вес в 2019 году – 66%).

В 2020 году на постоянной основе в рамках межведомственных комиссий проводилась работа по обеспечению исполнения бюджетных назначений по доходам, расширению налоговой базы районного бюджета, минимизации недоимки.

За 2020 год проведено 42 заседания Межведомственной комиссии при администрации Балаковского муниципального района по вопросам увеличения налоговой базы и исполнению доходной части районного бюджета Балаковского муниципального района и бюджетов поселений, входящих в состав Балаковского муниципального района.

По итогам проведенной работы с администраторами доходов, работы межведомственной комиссии по увеличению налогооблагаемой базы и взысканию задолженности в бюджет поступило налоговых и неналоговых доходов (включая погашение недоимки прошлых периодов) в сумме 16,7 млн. рублей.

Кроме того, проведено 19 заседаний межведомственной комиссии по легализации заработной платы на территории Балаковского муниципального района и 23 обследований хозяйствующих субъектов на предмет выявления нарушения трудового законодательства в части оформления трудовых отношений между работниками и работодателями - дополнительные поступления НДФЛ в районный бюджет составили 4,4 млн.рублей.

В целях увеличения доходной части бюджета в 2020 году в рамках комиссии продолжалась работа по привлечению к налогообложению доходов от сдачи физическими лицами жилых помещений в аренду. В результате взаимодействия администрации БМР, МИФНС России №2 по Саратовской области, МУ МВД России «Балаковское» Саратовской области в рамках заключенного Соглашения в налоговую инспекцию физическими лицами представлены 146 декларации по уплате НДФЛ на общую сумму 0,5 млн.рублей.

Расходы районного бюджета БМР за 2020 год составили 3398,2 млн. рублей или 98,1% к уточненному и 108,8% к утвержденному плану года (3464,6 млн. рублей - уточненный план, 3124,2 млн.рублей - утвержденный план), что на 327,9 млн. рублей больше расходов 2019 года (3070,3 млн. рублей), из них за счет собственных средств – 1153,1 млн.рублей, за счет безвозмездных перечислений -2245,1 млн.рублей.

В полном объеме и в установленные сроки были обеспечены денежными средствами социально-значимые расходы, на которые приходится 74,3% расходной части бюджета или 2524,2 млн. рублей (с учетом расходов бюджетных и автономных учреждений), в том числе: на оплату труда с начислениями направлено 2230,7 млн. рублей, оплата за топливно-энергетические ресурсы составила 154,3 млн. рублей, расходы по социальной политике – 139,2 млн.рублей.

На территории района в 2020 году реализовывалось 10 муниципальных программ, финансовое обеспечение которых составило 2820,6 млн.рублей или 83% от общих расходов (3398,2 млн.рублей).

В отчетном году сохранена социальная направленность районного бюджета. Расходы на реализацию муниципальных программ социальной сферы за 2020 год году составили 2582 млн.рублей или 76% от общего объема расходов (3398,2 млн. рублей), что на 17,2 млн.рублей больше факта 2019 года (2564,8 млн.рублей), в том числе за счет безвозмездных поступлений расходы составили 1962,0 млн.рублей, за счет собственных средств – 620,0 млн.рублей.В рамках данных расходов производится финансирование школ, детских садов, детских оздоровительных лагерей, учреждений дополнительного образования в области культуры, учреждений культуры, спортивных школ. Кроме того, расходы в области социальной сферы включают в себя расходы в рамках реализации национальных проектов, на осуществление социальной политики, а так же выполнение мероприятий муниципальных программ, направленных на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений Балаковского муниципального района.

За 2020 год Указы Президента РФ в части повышения заработной платы работникам бюджетной сферы на территории Балаковского муниципального района выполнены в соответствии с установленными целевыми показателями за исключением категории работников отнесенных к группе 65 + и находящихся на больничных листах.Средняя заработная плата за 2020 год составила:

- по работникам учреждений культуры – 29391 рубль 42 копейки или 101,5% от целевого ориентира (28954,58 рублей) и на 14,8% больше чем за 2019 год (25610,5 рублей);

- по педагогам дополнительного образования – 29698 рублей 08 копеек или 100,8% от целевого показателя (29469,87 рублей) и на 14,5% больше чем за 2019 год (25939,8 рублей).

В 2020 году в связи с угрозой распространения коронавирусной инфекции часть учреждений, в том числе и социальной сферы изменила формы работы на дистанционное обслуживание либо на определенный период прекращали свою деятельность.Несмотря на это для сохранения социальной стабильности на всех уровнях бюджетов было принято решение о поддержке учреждений, пострадавших от пандемии. Администрацией района была проведена большая работа по привлечению коммерческих кредитов для муниципальных организаций, обязательным условием предоставления которых считается сохранение численности работников учреждения по состоянию на 1 марта 2021 года не менее 90% от численности работников учреждения по состоянию на 1 июня 2020 года. Общая сумма привлеченных кредитов учреждениями и организациями района в 2020 году составила 57,0 млн.рублей.

В 2020 году Балаковский район с участием собственных средств районного бюджета принимал участие в реализации двух национальных проектов: «Образование», «Жилье и городская среда».

Объем средств направленных в 2020 году на достижение целей установленных данными национальными проектами в районном бюджете составил 251,9 млн. рублей, из них 249,9 млн.рублей за счет средств федерального и областного бюджетов и 2,0 млн. рублей за счет собственных средств районного бюджета.

В рамках данных национальных проектов на территории Балаковского муниципального района:

- на приобретение жилых помещений для переселения граждан из аварийного жилищного фонда выделено 243,2 млн.рублей или 99,5% к плану года (244,4 млн.рублей). В 2020 году оплачено 70% по 4 квартирам, договора по которым заключены в 2019 году. 3 квартиры приобретены у физических лиц, заключены договоры на приобретение 39 квартир без использования эскроу счетов, по 104 квартирам заключены договора на приобретение со сроком ввода в 2021 года с использованием эскроу счетов;

- на обновление материально-технической базы школ села Натальино, для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков, а также на оплату труда педагогов центров образования цифрового и гуманитарного профилей школ с.Маянга, п.Новониколаевский и с.Кормежка, с.Натальино направлено 7,1 млн.рублей или 87,7 % плана года (8,1 млн. рублей);

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом выделено 1,3 млн.рублей или 100% к плану года ( ремонт спортивного зала с.Красный Яр).

По программе «Развитие системы образования на территории БМР», в рамках которой осуществлялись расходы по содержанию школ, детских садов, летних оздоровительных лагерей, центра дополнительного образования детей исполнение за 2020 год составило 2156,2 млн.рублей или 98,7% к уточненному плану 2020 года (2185,0 млн. рублей), что на 2,3 млн. рублей больше исполнения 2019 года (2153,9 млн.рублей), в том числе за счет безвозмездных поступлений – 1719,1 млн.рублей, из которых на оплату труда работников школ и основного персонала детских садов направлено 1499,2 млн.рублей, на реализацию национальных проектов – 7,6 млн. рублей, на остальные расходы -212,3 млн.рублей.

За счет собственных средств районного бюджета в рамках программных мероприятий направлено 437,1 млн. рублей, что составило 96,9% к уточненному плану 2020 года (451,1 млн.рублей). 73,5% всех расходов за счет собственных средств районного бюджета или 321,3 млн.рублей выделено на оплату труда и ТЭРов и 115,8 млн.рублей на прочие расходы (в том числе на реализацию национальных проектов 1,1 млн. рублей).

За счет средств областного бюджета отремонтированы кровли в 8-ми образовательных учреждениях на 17,3 млн.рублей, в районе 11 и 13 школы построено спортивное ядро на сумму 39,8 млн.рублей. За счет федеральных средств в сумме 37,8 млн.рублей осуществлен капитальный ремонт школы № 4. За счет средств местного бюджета выполнен текущий ремонт в 10 садах и 19 школах на сумму 10,9 млн.рублей, установлены новые котлы в образовательных учреждениях с.Наумовка и с. Пылковка на сумму 9,6 млн.рублей.

На муниципальную программу «Развитие культуры Балаковского муниципального района» в 2020 году направлено 139,7 млн. рублей или 99,1% к уточненному плану 2020 года (140,9 млн.рублей), что на 3,7 млн.рублей больше факта 2019 года (136 млн.рублей), из них:

- на оплату труда с начислениями – 86,9 млн.рублей или 99,7% к плану 2020 года 87,2 млн. рублей) и 91,3% к факту 2019 года (95,2 млн. рублей);

- на оплату ТЭРов – 3,8 млн.рублей или 100% к плану 2020 года и 90,5% к факту 2019 года (4,2 млн.рублей);

- на остальные расходы – 49 млн.рублей или 98,2% к плану 2020 года (49,9 млн.рублей), из них 43,8 млн. рублей межбюджетные трансферты в бюджет города и сельских поселений на выполнение Указов Президента РФ по повышению оплаты труда работников учреждений культуры за счет субсидии областного бюджета.

Рост расходов по программе в 2020 году связан с увеличением суммы субсидии областного бюджета на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных Указами Президента РФ.

На муниципальную программу «Развитие молодежной политики, спорта и туризма на территории Балаковского муниципального района» в 2020 году выделено за счет средств районного бюджета 95,5 млн. рублей, что составляет 96,1% к плану 2020 года (99,4 млн.рублей) и 81,1% к факту 2019 года (117,7 млн.рублей), из них:

- на оплату труда с начислениями – 63,8 млн.рублей или 95,8% к плану 2020 года (66,6 млн.рублей) и 75,6% к факту 2019 года (84,4 млн. рублей);

- на оплату ТЭРов – 7,0 млн.рублей или 100% к уточненному плану года и 92,1% к факту 2019 года (7,6 млн. рублей);

- на остальные расходы – 24,7 млн.рублей или 95,7% к уточненному плану 2019 года (25,8 млн.рублей) и 96,1% к факту 2019 года (25,7 млн. рублей).

В МАУ «СШОР «Балаково» в 2020 году был осуществлен ремонт помещения и системы отопления на 1,0 млн.рублей на стадионе «Корд».

В МАУ «СШ «Турбина» отремонтированы подтрибунные помещения. (926,5 тыс.рублей).

По программе «Социальная поддержка на территории БМР» в 2020 году выделено 97,8 млн.рублей или 100% к плану и 107,9% к факту 2019 года (90,6 млн.рублей). В рамках программных мероприятий финансировались расходы на выплату субсидий по оплате жилищно-коммунальных услуг гражданам (7305 семей) -  из областного бюджета в сумме 83,3 млн.рублей (2019 год - 7845 семей, 76,6 млн.рублей), осуществление деятельности по организации выплат (содержание МБУ «Служба субсидий»), выполнение нормативно-публичных обязательств БМР.

По программе «Обеспечение населения жильем на территории Балаковского муниципального района в 2019-2022 годах» расходы за 2020 год составили 250,3 млн. рублей или 99,5% от плана 2020 года (251,6 млн. рублей), что на 212,5 млн.рублей больше факта 2019 года (37,8 млн.рублей). В 2020 году в рамках реализации данной программы за счет средств федерального и областного бюджетов было профинансировано 11 свидетельств о праве на получение социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья выданных молодым семьям (в 2019 году – 12).

На программу «Муниципальная собственность» в 2020 году направлено 1,0 млн.рублей или 83,3% от плана 2020 года (1,2 млн.рублей), что на 3,1 млн.рублей меньше факта 2019 года (4,1 млн.рублей). Выделенные средства использованы на выполнение топографической съемки земельных участков, выполнение работ по подготовке технических планов для постановки на государственный кадастровый учет объектов капитального строительства, выполнение работ по оценке рыночной стоимости объектов муниципальной собственности, проведение экспертизы состояния объектов и содержание объектов казны БМР.

По программе «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры на территории Балаковского муниципального района» исполнение составило 29,1 млн. рублей или 100% к уточненному плану года. В рамках данной программы за счет средств областного дорожного фонда производились работы по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, из них 13,3 млн.рублей направлено на ремонт дорог в границах населенных пунктов Натальинского и Быково-Отрогского муниципальных образований, 15,8 млн.рублей выделено на ремонт автодорожного покрытия на автоподъездах к селам (Николевка, Матвеевка, Андреевка-Грачи-Головановский, Криволучье Сура, хутору Караси, селу Плеханы и пр.).

Исполнение по муниципальной программе «Повышение инвестиционной привлекательности и развитие экономического потенциала Балаковского муниципального района», а именно обеспечение деятельности муниципального «Бизнес-инкубатора» в 2020 году составило 6,8 млн.рублей или 100% к плану года, в том числе за счет областного бюджета 5,3 млн.рублей.

Так же в 2020 году продолжила реализацию программа «Совершенствование системы оплаты труда работников отдельных муниципальных учреждений Балаковского муниципального района». В рамках данной программы в 2020 году финансировалось обеспечение установленного в 2020 году уровня минимального размера оплаты труда (12130 рублей). Расходы составили 43,6 млн. рублей, в том числе 40,6 млн. рублей за счет средств областного бюджета и 3 млн. рублей за счет средств районного бюджета.

За 2020 год из районного бюджета Балаковского муниципального района в бюджеты муниципальных образований перечислены межбюджетные трансферты и дотации на сумму 204,9 млн. рублей или 94,8 % к плану года (216,2 млн. рублей), в том числе:

за счет целевых средств областного бюджета – 114,9 млн. рублей (в т.ч. 27 млн.рублей на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, 10,3 млн.рублей – дотация поселениям; 43,8 млн.рублей - на сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы в соответствии с майскими Указами Президента РФ; 5,4 млн.рублей - средства, выделяемые из резервного фонда Правительства Саратовской области, 28,4 млн.рублей –дотация на поддержание мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений;

за счет собственных средств районного бюджета – 90,0 млн. рублей (в том числе 49,1 млн.рублей на исполнение переданных полномочий в сфере дорожной деятельности; 38,5 млн.рублей на поддержание мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений; 1,2 млн.рублей на осуществление переданных полномочий по утверждению генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки; 0,9 млн. рублей на мероприятия в сфере коммунального хозяйства; 0,3 млн.рублей на транспортные услуги оказываемые населению и т.д.).

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2021 года за счет средств районного бюджета не имеется.

Объем средств на содержание органов местного самоуправления за 2020 год составил 193,8 млн.рублей или 96,2% к плану 2020 года (201,5 млн.рублей).

Из резервного фонда администрации Балаковского муниципального района выделено 3915,6 тыс.рублей, из них 421,8 тыс. рублей на оказание материальной помощи по заявлениям граждан и ходатайству депутатов, на ликвидацию последствий стихийных бедствий и ЧС (ураган-14.07.2020 года) - 3493,8 тыс.рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в положение «О бюджетном процессе в Балаковском муниципальном районе» в части уточнения состава предоставляемой в пояснительной записке информации, анализ исполнения районного бюджета Балаковского муниципального района за 2020 год представлен в составе данной пояснительной записки. Анализ бюджетной отчетности предоставлен в форме пояснительной записки к отчету об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2020 год в составе форм и приложений согласно «Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 года № 191н. Сведения о выполнении муниципального задания муниципальными учреждениями предоставлены по данным главных распорядителей бюджетных средств районного бюджета согласно приложению к пояснительной записке.

**Председатель комитета финансов**

**администрации БМР С.Ю.Яковенко**