**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту Решения Собрания Балаковского муниципального района**

**«Об исполнении районного бюджета Балаковского муниципального района за 2021 год»**

Проект решения Собрания Балаковского муниципального района «Об исполнении районного бюджета Балаковского муниципального района за 2021 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 2021 год составило 3644,3 млн. рублей – 100% к уточненному плану года (3645,7 млн.рублей) или 111,1% к первоначально утвержденному плану (3278,6 млн. рублей).

В сравнении с 2020 годом (3394,5 млн.рублей) доходная часть бюджета увеличилась на 249,8 млн.рублей (107,4%).

Собственные доходы (налоговые и неналоговые) за 2021 год (38,6% поступлений бюджета) исполнены в сумме 1408,5 млн. рублей или 101,1% к уточненному плану года (1393,5 млн.рублей) и 112,4% к первоначальному плану года (1253,4 млн.рублей), что на 290,9 млн.рублей больше (126%) факта 2020 года (1117,6 млн.рублей).

Налоговые доходы (87,2% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов) исполнены в сумме 1228,1 млн.рублей или 101,2% к уточнённому плану года (1213,1 млн.рублей) и 108,9% к первоначальному плану года (1127,7 млн.рублей), что на 259,0 млн.рублей больше (126,7%) исполнения 2020 года (969,1 млн.рублей), из них:

- налог на доходы физических лиц (72,1% налоговых доходов) поступил в районный бюджет в сумме 886,0 млн.рублей или 102% к уточнённому плану года (868,5 млн.рублей), и 106,5% к первоначальному плану года (831,9 млн.рублей), что на 50,7 млн.рублей больше (106,1%) к факту 2020 года(835,3 млн.рублей), в связи с ростом численности работников и фонда оплаты труда по крупным и средним промышленным предприятиям;

- ЕНВД (1,5% налоговых доходов) поступил в сумме 18,4 млн.рублей или 100% к уточненному плану года, и 122,7% к первоначальному плану года (15,0 млн.рублей), что на 42,2 млн.рублей меньше (30,4%) факта 2020 года (60,6 млн.рублей), по причине отмены данного налога с 01.01.2021г. и поступления в бюджет платежей только за 4 квартал 2020 года и недоимки*;*

- ЕСХН (1,6% налоговых доходов) поступил в сумме 19,1 млн.рублей, или 100% к уточненному плану года и 175,2% к первоначальному плану года (10,9 млн.рублей), что на 5,9 млн. рублей больше (144,7%) факта 2020 года (13,2 млн.рублей), в связи с улучшением показателей финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (3% налоговых доходов) поступил в сумме 36,6 млн.рублей, или 100% к уточненному плану года и в 4,4 раза больше первоначального плана года (8,3 млн.рублей), что на 29,1 млн. рублей или в 4,9 раза больше аналогичного периода 2020 года (7,5 млн.рублей), в связи с переходом налогоплательщиков с ЕНВД;

- транспортный налог (16,8% налоговых доходов) поступил в сумме 206,0 млн.рублей, или 98,8% к плану года (208,5 млн. рублей) (налог поступает в районный бюджет с 01.01.2021 года);

- прочие налоговые доходы (5% налоговых доходов): госпошлина, акцизы на ГСМ, исполнены за 2021 год в сумме 62,0 млн.рублей.

Неналоговые доходы (12,8% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов), исполнены в сумме 180,5 млн.рублей и 100% к уточненному плану года, что на 32,0 млн.рублей больше или 121,5% к уровню факта 2020 года (148,5 млн.рублей), из которых:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (43,4% неналоговых доходов), исполнены в сумме 78,4 млн.рублей или 100% к уточненному плану года, что на 9,9 млн.рублей больше или 114,4% к уровню факта 2020 года (68,5 млн.рублей), в том числе:

арендная плата за земельные участки – 49,2 млн. рублей, что на 8,2 млн.рублей больше или 120% к уровню факта 2020 года (41,0 млн.рублей), из них:

арендная плата за земельные участки, не прошедшие процедуру разграничения – 37,2 млн. рублей, или 100% к плану года, что на 10,0 млн.рублей больше (136,6%) к уровню прошлого года (27,2 млн.рублей), в связи с уплатой в 2021 году годовой суммы аренды за земельные участки, (задаток на торгах);

арендная плата за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района – 12,0 млн. рублей, или 100% к плану года, что на 1,7 млн.рублей меньше (87,6%) к уровню прошлого года (13,7 млн.рублей), в связи с уплатой в 2020 году задолженности МУП «Балаково-Водоканал»;

доходы от сдачи в аренду имущества казны – 14,4 млн. рублей, что на 4,4 млн.рублей меньше или 76,6% к уровню факта 2020 года (18,8 млн.рублей), в связи с выкупом помещения по преимущественному праву по адресу: ул. Ленина 91, а так же расторжением в 2021 году 3-х договоров аренды;

доходы от прочей аренды (рекламные конструкции, плата за найм) – 12,8 млн.рублей, что на 5,0 млн.рублей больше или 164,1% к уровню факта 2020 года (7,8 млн.рублей), в связи с погашением задолженности за 2020 год;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 27,0 млн.рублей или 100% к уточненному плану года, что на 18,2 млн.рублей или в 3 раза больше факта 2020 года (8,8 млн.рублей), в том числе:

продажа имущества - 9,5 млн.рублей, что на 5,4 млн.рублей или в 2,3 раза больше факта 2020 года (4,1 млн.рублей), в связи с реализацией муниципального имущества;

продажа земельных участков – 15,8 млн. рублей, что на 11,7 млн.рублей или в 3,8 раза больше факта 2020 года (4,1 млн.рублей);

плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности - 1,75 млн. рублей, что на 1,17 млн.рублей или в 3 раза больше факта 2020 года (0,58 млн.рублей);

- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 69,8 млн. рублей или 100% к уточненному плану года, что на 5,7 млн. рублей больше или 108,9% к уровню факта 2020 года (64,1 млн. рублей), в связи с уплатой разового платежа за накопленные отходы по АО «МЗ Балаково»;

- поступления по штрафам, санкциям, возмещение ущерба - 3,8 млн. рублей или 100% к уточненному плану года, что на 1,4 млн. рублей меньше или 73% к уровню факта 2020 года (5,2 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 2021 год составили 2235,7 млн.рублей или 99,3% к уточненному плану года (2252,2 млн.рублей) или 110,4% к первоначальному плану (2025,2 млн. рублей), что на 41,1 млн.рублей меньше (98,2%) к уровню факта 2020 года (2276,9 млн.рублей), в том числе:

- дотации из областного бюджета -3,4 млн. рублей

- субсидии – 248,3 млн. рублей, в том числе: за счет средств резервного фонда Правительства РФ – 8,3 млн. рублей на финансирование ведомственного проекта «Современный облик сельских поселений»; на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях- 76,7 млн. рублей, на благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации -33,0 млн. рублей, на сохранение достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы – 77,0 млн. рублей, на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях -22,6 млн. рублей;

- субвенции – 1841,6 млн.рублей, в том числе на обеспечение образовательной деятельности – 1589,3 млн. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 144,6 млн. рублей;

Удельный вес безвозмездных поступлений составил 61,3% в общем объеме доходов районного бюджета (удельный вес в 2020 году – 67%).

В 2021 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 2021 год проведено 73 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 21,1 млн. рублей.

Кроме того, проведено 46 заседаний межведомственной комиссии по легализации заработной платы на территории Балаковского муниципального района и 60 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 3,3 млн.рублей.

Расходы районного бюджета БМР за 2021 год составили 3722,7 млн. рублей или 97,3% к уточненному и 109,4% к утвержденному плану года (3827,3 млн. рублей - уточненный план, 3401,3 млн.рублей - утвержденный план), что на 324,5 млн. рублей больше расходов 2020 года (3398,2 млн. рублей), из них за счет собственных средств – 1489 млн.рублей, за счет безвозмездных перечислений -2233,7 млн.рублей.

В полном объеме и в установленные сроки были обеспечены денежными средствами социально-значимые расходы, на которые приходится 76% расходной части бюджета или 2828,0 млн. рублей (с учетом расходов бюджетных и автономных учреждений), в том числе: на оплату труда с начислениями направлено 2510,7 млн. рублей, оплата за топливно-энергетические ресурсы составила 178,4 млн. рублей, расходы по социальной политике – 138,9 млн.рублей.

На территории района в 2021 году реализовывалось 8 муниципальных программ, финансовое обеспечение которых составило 2958,3 млн.рублей или 79,5% от общих расходов (3722,7 млн.рублей).

В отчетном году сохранена социальная направленность районного бюджета. Расходы на реализацию муниципальных программ социальной сферы за 2021 год году составили 2934,6 млн.рублей или 78,8% от общего объема расходов (3722,7 млн. рублей), что на 352,6 млн.рублей больше факта 2020 года (2582 млн.рублей), в том числе за счет безвозмездных поступлений расходы составили 2097 млн.рублей, за счет собственных средств – 837,6 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 2021 год Указы Президента РФ в части повышения заработной платы работникам бюджетной сферы на территории Балаковского муниципального района выполнены в соответствии с установленными целевыми показателями.Средняя заработная плата за 2021год составила:

- по работникам учреждений культуры – 31156 рублей 44 копейки или 101,2% от целевого ориентира (30797,08 рублей) и на 4,1% больше чем за 2020 год (29931,42 рублей);

- по педагогам дополнительного образования – 31466 рублей 71 копейка или 100,4% от целевого показателя (31344,87 рублей) и на 6% больше чем за 2020 год (29698,08 рублей).

В 2021 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 2021 году на достижение целей установленных данными национальными проектами в районном бюджете составил 41 млн. рублей, из них 38,4 млн.рублей за счет средств федерального и областного бюджетов и 2,6 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 3,9 млн.рублей или 95,1% к плану года (4,1 млн.рублей), на которые приобретены 2 квартиры.

- на мероприятия по внедрению целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях в рамках федерального проекта «Цифровая образовательная среда» 23,5 млн.руб. **(**поставка компьютерного оборудования и многофункциональных устройств в 12 общеобразовательных организаций Балаковского муниципального района (№№ 2, 7, 13, 21, 25, 26, 27, 28, гимназия № 1, гимназия № 2, лицей № 1, лицей № 2). Организовано повышение квалификации по вопросам цифровой трансформации образования для 285 работников школ-участников проекта, в том числе для 12 директоров. Кроме того, за счет средств областного бюджета было закуплено программное обеспечение (по 2 лицензии Photoshop на каждую из 12 школ);

- на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, обеспечение условий для создания центров образования цифрового и гуманитарного профилей, центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, в рамках федерального проекта «Современная школа» 12,4 млн.руб. (на базе школ с. Наумовка и с.Новополеводино открыты Центры образования естественнонаучной и технологической направленностей «Точка роста» (выполнен ремонт учебных кабинетов, закуплено учебное и компьютерное оборудование, приобретена учебная мебель, изготовлены элементы атрибутики). Основной задачей, которая будет решаться специалистами центров – формирование у детей современных компетенций и навыков, в том числе по предметным областям «Технология», «Физика», «Химия» и «Биология»; продолжено текущее финансирование оплаты труда педагогов ранее открытых центров «Точки роста» на базе школ с. Кормежка, Маянга, п. Новониколаевский.

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в рамках федерального проекта «Успех каждого ребенка» 1,2 млн.руб.(отремонтирован спортивный зал. школе с. Новополеводино).

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 2021 год составило 2512,4 млн.рублей или 98,7% к уточненному плану 2021 года (2544,3 млн. рублей), что 356,2 млн. рублей больше исполнения 2020 года (2156,2 млн.рублей), в том числе за счет безвозмездных поступлений – 1941 млн.рублей, из которых на оплату труда работников школ и основного персонала детских садов направлено 1640 млн.рублей, на реализацию национальных проектов – 34,5 млн. рублей, на остальные расходы -266,5 млн.рублей.

За счет собственных средств районного бюджета в рамках программных мероприятий направлено 571,4 млн. рублей, что составило 96,4% к уточненному плану 2021 года (592,6 млн.рублей). 68,6% всех расходов за счет собственных средств районного бюджета или 392,2 млн.рублей выделено на оплату труда и ТЭРов и 179,2 млн.рублей на прочие расходы (в том числе на реализацию национальных проектов 2,6 млн. рублей).

За счет средств федерального и областного бюджета на сумму 32,9 млн.рублей произведен капитальный ремонт здания школы №3, на 16,6 млн.рублей отремонтированы кровли в 7-ми образовательных учреждениях, установлено ограждение в 2-х учреждениях, произведен ремонт в музыкальном зале ДОУ № 62, заменены окна, отремонтированы полы в спортивном зале ДОУ №7, произведен ремонт сантехнической системы и полов ДОУ № 18, установлены новые котлы в школе села Малое Перекопное на сумму 5,1 млн.рублей. В школе № 7 отремонтировано асфальтовое покрытие на 1,3 млн.рублей. На сумму 2,4 млн.рублей проведены ремонты спортивных залов в школах сел Малое Перекопное и Наумовка.

В 4 школах в рамках муниципально-частного партнерства установлены спортивные площадки, за счет средств местного бюджета на эти цели выделено 5,1 млн.рублей, отремонтирован фасад СОШ № 3 (1,8 млн.рублей). В СОШ п.Новониколаевский отремонтирована система отопления (1,3 млн.рублей) 2,6 млн.рублей направлено на текущий ремонт и ремонт системы отопления СОШ № 4.

На летнюю оздоровительную компанию в 2021 году в загородных лагерях и лагерях дневного пребывания направлено 27,9 млн.рублей, отдохнули за летний сезон 2537 детей.

На муниципальную программу «Развитие культуры Балаковского муниципального района» в 2021 году направлено 192,1 млн. рублей или 97,4% к уточненному плану 2021 года (197,3 млн.рублей), что на 52,4 млн.рублей больше факта 2020 года (139,7 млн.рублей), из них:

- на оплату труда с начислениями – 128,5 млн.рублей или 97,6% к плану 2021 года 131,7 млн. рублей) и 147,9% к факту 2020 года (86,9 млн. рублей);

- на оплату ТЭРов – 6,6 млн.рублей или 94,3% к плану 2021года и 173,7% к факту 2020 года (3,8 млн.рублей);

- на остальные расходы – 57 млн.рублей или 97,3% к плану 2021 года (58,6 млн.рублей), из них 45,7 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 2021 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 2021 году выделено за счет средств районного бюджета 144 млн. рублей, что составляет 98,4% к плану 2021 года (146,3 млн.рублей) и 150,8 % к факту 2020 года (95,5 млн.рублей), из них:

- на оплату труда с начислениями – 106,7 млн.рублей или 99,3% к плану 2020 года (107,5 млн.рублей) и 167,2% к факту 2020 года (63,8 млн. рублей);

- на оплату ТЭРов – 11,9 млн.рублей или 97,5% к уточненному плану года (12,2 млн.рублей) или 170% к факту 2020 года (7,0 млн. рублей);

- на остальные расходы – 25,4 млн.рублей или 95,5% к уточненному плану 2021 года (26,6 млн.рублей) и 102,8% к факту 2020 года (24,7 млн. рублей).

По программе «Социальная поддержка на территории БМР» в 2021 году выделено 88,8 млн.рублей или 100% к плану и 90,8% к факту 2020 года (97,8 млн.рублей). В рамках программных мероприятий финансировались расходы на выплату субсидий по оплате жилищно-коммунальных услуг гражданам (8095 семей) -  из областного бюджета в сумме 72,8 млн.рублей (2020 год - 8340 семей, 83,3 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 2021 год составили 10,2 млн. рублей или 99,0% от плана 2021 года (10,3 млн. рублей), что на 202,3 млн.рублей меньше факта 2020 года 250,3 млн.рублей). В 2021 году в рамках реализации данной программы за счет средств федерального и областного бюджетов было профинансировано 8 свидетельств о праве на получение социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья выданных молодым семьям (в 2020 году – 11). За счет средств государственной корпорации Фонда содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства и областного бюджета были направлены средства в сумме 3,9 млн. рублей на приобретение жилых помещений для переселения граждан из аварийного жилищного фонда.

На программу «Муниципальная собственность» в 2021 году направлено 3,2 млн.рублей или 84,2% от плана 2021 года (3,8 млн.рублей), что на 2,2 млн.рублей меньше факта 2020 года (1,0 млн.рублей), в том числе за счет средств областного бюджета 1,2 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, оформление прав собственности на бесхозяйные объекты газораспределения, проведение экспертизы состояния объектов и содержание объектов казны БМР.

Исполнение по муниципальной программе «Повышение инвестиционной привлекательности и развитие экономического потенциала Балаковского муниципального района», а именно обеспечение деятельности муниципального «Бизнес-инкубатора» в 2021 году составило 7,0 млн.рублей или 100% к плану года, в том числе за счет областного бюджета 5,3 млн.рублей.

За 2021 год из районного бюджета Балаковского муниципального района в бюджеты муниципальных образований перечислены межбюджетные трансферты и дотации на сумму 271,7 млн. рублей или 88,8 % к плану года (306,2 млн. рублей), в том числе:

за счет целевых средств областного бюджета – 60,1 млн. рублей (в т.ч. 10,7 млн.рублей – дотация поселениям; 45,7 млн.рублей - на сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы в соответствии с майскими Указами Президента РФ; 3,7 млн.рублей - средства, выделяемые из резервного фонда Правительства Саратовской области);

за безвозмездных поступлений от юридических лиц – 0,3 млн.рублей на реализацию проектов комплексного развития сельских территорий ведомственного проекта «Современный облик сельских территорий»;

за счет собственных средств районного бюджета – 211,3 млн. рублей (в том числе 208 млн.рублей на исполнение полномочий в сфере дорожной деятельности; 2,8 млн.рублей на погашение кредиторской задолженности за выполненные работы (услуги) в рамках исполнения переданных полномочий прошлых лет, 3334,5 тыс.рублей на создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения между поселениями в границах муниципального района, 71,6 тыс.рублей на организацию газоснабжения поселений.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2022 года за счет средств районного бюджета не имеется.

Объем средств на содержание органов местного самоуправления за 2021 год составил 210 млн.рублей или 94,5% к плану 2021 года (222,1 млн.рублей).

Из резервного фонда администрации Балаковского муниципального района выделено 473,5 тыс.рублей на оказание материальной помощи по заявлениям граждан и ходатайству депутатов.

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 2021 год представлен в составе данной пояснительной записки. Анализ бюджетной отчетности предоставлен в форме пояснительной записки к отчету об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2021 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.