**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту Решения Собрания Балаковского муниципального района**

**«Об исполнении районного бюджета Балаковского муниципального района за 2022 год»**

Проект решения Собрания Балаковского муниципального района «Об исполнении районного бюджета Балаковского муниципального района за 2022 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 2022 год составило 4122,2 млн.рублей – 100,2% к уточненному плану года (4115,1 млн.рублей), или 113% к первоначально утвержденному плану (3648,2 млн. рублей).

В сравнении с 2021 годом (3644,3 млн.рублей) доходная часть бюджета увеличилась на 477,9 млн.рублей (113,1%).

Собственные доходы (налоговые и неналоговые) (37,3% поступлений бюджета) исполнены в сумме 1537,0 млн.рублей, или 101,3% к уточненному плану года (1517,7 млн.рублей) и 111,4% к первоначальному плану года (1380,2 млн.рублей), что на 128,5 млн.рублей больше (109,1%) факта прошлого года (1408,5 млн.рублей).

Налоговые доходы (87,2% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов) исполнены в сумме 1340,7 млн.рублей, или 101,5% к уточнённому плану года (1321,4 млн.рублей)и 108,4% к первоначальному плану года (1236,5 млн.рублей), что на 112,6 млн.рублей больше (109,2%) исполнения прошлого года (1228,1 млн.рублей), из них:

- налог на доходы физических лиц (76,2% налоговых доходов) поступил в районный бюджет в сумме 1021,5 млн.рублей, или 101,4% к уточнённому плану года (1007,8 млн.рублей),и 108,6% к первоначальному плану года (940,3 млн.рублей), что на 135,5 млн.рублей больше (115,3%) к факту прошлого года(886,0 млн.рублей), в связи с ростом численности работников и фонда оплаты трудапо крупным и средним промышленным предприятиям;

- ЕНВД поступил в сумме 0,5 млн.рублей, или 100% к уточненному плану года, и 21,7% к первоначальному плану года (2,3 млн.рублей), что на 17,9 млн.рублей меньше (2,5%) факта прошлого года (18,4 млн.рублей), по причине отмены данного налога с 01.01.2021 и поступления в бюджет только недоимки*;*

- ЕСХН (1,3% налоговых доходов) поступил в сумме 17,3 млн.рублей, или 100% к уточненному плану года и 86,9% к первоначальному плану года (19,9 млн.рублей), что на 1,8 млн. рублей меньше (90,5%) факта прошлого года (19,1млн.рублей), по причине снижения валового оборота по масличным и зерновым культурам в связи со снижением урожайности в 2021 году;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (2,9% налоговых доходов) поступил в сумме 39,3 млн.рублей, или 100% к уточненному плану года и в 2 раза больше первоначального плана года (20,4 млн.рублей), что на 2,7 млн. рублей больше (107,3%) аналогичного периода прошлого года (36,6млн.рублей);

- транспортный налог (16,5% налоговых доходов)поступил в сумме 221,1 млн.рублей, или 102% к плану года (216,9 млн. рублей), что на 15,1 млн.рублей больше или 107,3% к уровню факта прошлого года (206,0 млн.рублей);

- прочие налоговые доходы (3,1% налоговых доходов): госпошлина, акцизы на ГСМ, исполнены в сумме 41,1 млн.рублей.

Неналоговые доходы (12,8% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов), исполнены в сумме 196,3 млн.рублей, или 100% к уточненному плану года, что на 15,8 млн.рублей больше или 108,8% к уровню факта прошлого года (180,5 млн.рублей), из которых:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (38% неналоговых доходов), исполнены в сумме 74,5 млн.рублей, или 100% к уточненному плану года, что на 3,9 млн.рублей меньше или 95% к уровню факта прошлого года (78,4 млн.рублей), в том числе:

арендная плата за земельные участки – 46,5 млн.рублей, что на 2,7 млн.рублей меньше, или 94,5% к уровню факта прошлого года (49,2 млн.рублей), из них:

арендная плата за земельные участки, не прошедшие процедуру разграничения – 38,8 млн.рублей, или 100% к плану года, что на 1,6 млн.рублей больше (104,3%) к уровню прошлого года (37,2 млн.рублей);

арендная плата за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района – 7,7 млн.рублей, или 100% к плану года, что на 4,3 млн.рублей меньше (64,6%) к уровню прошлого года (12,0 млн.рублей), в связи с уплатой в 2021 году авансовых платежи по договорам аренды земли и задолженности, а так же передачей в 2022 году в собственность Российской Федерации 33 земельных участков;

доходы от сдачи в аренду имущества казны – 14,6 млн. рублей, что на 0,2 млн.рублей больше, или 101,4% к уровню факта прошлого года (14,4 млн.рублей);

доходы от прочей аренды (рекламные конструкции, плата за найм жилья) – 10,6 млн.рублей, что на 2,2 млн.рублей меньше, или 82,8% к уровню факта прошлого года (12,8 млн.рублей), в связи с нарушением сроков оплаты основными рекламораспространителями;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 67,1 млн.рублей, или 100% к уточненному плану года, что на 2,7 млн.рублей меньше, или 96,1% к уровню факта прошлого года (69,8млн.рублей), в связи со снижением уплаты по АО «МЗ Балаково» и БФ АО «Апатит»;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 4,0 млн.рублей, или 100% к уточненному плану года, что на 2,6 млн.рублей, или в 3 раза больше уровня факта прошлого года (1,4млн.рублей), в связи с возмещением в 2022 году затрат бюджету по администрации БМР и комитету образования;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 47,5 млн.рублей, или 100% к уточненному плану года, что на 20,5 млн.рублей, или в 1,8 раза больше факта прошлого года (27,0 млн.рублей), в том числе:

продажа имущества – 13,8 млн.рублей, что на 4,3 млн.рублей больше, или 145,3% к уровню факта прошлого года (9,5 млн.рублей);

продажа земельных участков – 32,6 млн.рублей, что на 16,8 млн.рублей, или в 2 раза больше факта прошлого года (15,8млн.рублей);

плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности - 1,1 млн.рублей, что на 0,7 млн.рублей меньше, или 61% от факта прошлого года (1,8 млн.рублей);

- поступления по штрафам, санкциям, возмещение ущерба – 2,5 млн. рублей, или 100% к уточненному плану года, что на 1,3 млн.рублей меньше, или 66,2% к уровню факта прошлого года (3,8млн.рублей), в связи с изменением с 2020 года бюджетного законодательства в части порядка зачисления штрафов и поступлением в 2021 году задолженности по штрафам федеральных и государственных органов исполнительной власти.

Безвозмездные поступления составили 2585,2 млн.рублей, или 99,5% к уточненному плану года (2597,4 млн.рублей) или 114% к первоначальному плану (2268,1 млн.рублей), что на 349,5 млн.рублей больше (115,6%) к уровню факта прошлого года (2235,7 млн.рублей), в том числе:

- дотации из областного бюджета – 2,7 млн.рублей;

- субсидии – 295,9 млн. рублей, в том числе: на создание детских технопарков «Кванториум» – 21,4 млн.рублей; на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях- 79,3 млн.рублей, на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях – 30,2 млн.рублей, на сохранение достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы – 97,2 млн.рублей, на проведение капитального и текущего ремонтов муниципальных общеобразовательных организаций – 31,0 млн.рублей;

- субвенции – 2020,8 млн.рублей, в том числе на обеспечение образовательной деятельности – 1765,7 млн. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 264,6 млн. рублей.

Удельный вес безвозмездных поступлений составил 62,7% в общем объеме доходов районного бюджета (удельный вес в 2021 году – 61,3%).

В 2022 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 2022 год проведено 41 заседание 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 24,3 млн. рублей.

Кроме того, проведено 42 заседания межведомственной комиссии по легализации заработной платы на территории Балаковского муниципального района и 49 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 около 4,0 млн.рублей.

Расходы районного бюджета БМР за 2022 год составили 4238,6 млн. рублей или 98,9% к уточненному и 112% к утвержденному плану года (4284,4 млн. рублей- уточненный план, 3783,2 млн.рублей -утвержденный план), что на 515,9 млн. рублей больше расходов 2021 года (3722,7 млн. рублей), из них за счет собственных средств–1654,7 млн.рублей, за счет безвозмездных перечислений-2583,9 млн.рублей.

В полном объеме и в установленные сроки были обеспечены денежными средствами социально-значимые расходы, на которые приходится 73,8% расходной части бюджета или 3126,1 млн. рублей (с учетом расходов бюджетных и автономных учреждений), в том числе: на оплату труда с начислениями направлено 2795,2 млн. рублей, оплата за топливно-энергетические ресурсы составила 194,4 млн. рублей, расходы по социальной политике– 136,5 млн.рублей.

На территории района в 2022 году реализовывалось 8 муниципальных программ, финансовое обеспечение которых составило 3236,6 млн.рублей или 76,4% от общих расходов (4238,6 млн.рублей).

В отчетном году сохранена социальная направленность районного бюджета. Расходы на реализацию муниципальных программ социальной сферы за 2022 год году составили 3217,5млн.рублей или 75,9% от общего объема расходов (4238,6 млн. рублей), что на 282,9 млн.рублей больше факта 2021 года(2934,6млн.рублей),в том числе за счет безвозмездных поступлений расходы составили2339,3 млн.рублей, за счет собственных средств–878,2 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 также выполнение мероприятий муниципальных программ, направленных на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений Балаковского муниципального района.

За 2022 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 2022 год составила:

- по работникам учреждений культуры –34891 рубль 73копейки или 102,7% от целевого ориентира (33974,67 рублей) и на 11,9% больше чем за 2021 год (31156,44 рублей);

- по педагогам дополнительного образования –35065 рублей 90 копеек или 101,4% от целевого показателя (34578,33 рублей) и на 11,4% больше чем за 2021 год (31466,71 рублей).

В 2022 году Балаковский район с участием собственных средств районного бюджета принимал участие в реализации двух национальных проектов: «Образование», «Культура».

Объем средств, направленных в 2022 году на достижение целей, установленных данными национальными проектами в районном бюджете составил 88,3 млн. рублей, из них 58,5 млн.рублей за счет средств федерального бюджета, 16,9 млн. рублей за счет областного бюджета и 12,9 млн. рублей за счет собственных средств районного бюджета.

В рамках данных национальных проектов на территории Балаковского муниципального района:

- на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, обеспечение условий для создания центров образования цифрового и гуманитарного профилей, в рамках федерального проекта «Современная школа» направлено 16,3 млн. рублей. На базе школ с. Быков Отрог и с. Красный Яр открыты Центры образования естественно-научной 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, с.Маянга, п.Новониколаевский, с.Натальино, с.Наумовка, с.Новополеводино.;

- на создание и обеспечение условий для функционирования детских технопарков «Кванториум»в общеобразовательных организациях в рамках федерального проекта «Современная школа» направлено 35,8 млн. рублей (на базе МАОУ СОШ № 27) выполнен ремонт учебных кабинетов, закуплено учебное и компьютерное оборудование, приобретена учебная мебель, изготовлены элементы атрибутики);

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом (выполнен текущий ремонт спортивного зала МАОУ ООШ с.Сухой Отрог) и создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей (приобретение учебного и компьютерного оборудования (ноутбуки, основные и ресурсные наборы робототехники, мультимедийные проекторы и настенные экраны) в МАОУ ООШ №6, МАОУ СОШ №21)в рамках федерального проекта «Успех каждого ребенка» - 2 млн. рублей;

-на мероприятия по внедрению целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях в рамках федерального проекта «Цифровая образовательная среда» направлено 31,2 млн. рублей(поставка компьютерного оборудования и многофункциональных устройств в 15 общеобразовательных организаций Балаковского муниципального района № 3, 4, 5, 6, 10, 11, 12, 15, 16, 18, 19, 22, с.Подсосенки, с.Маянга, с.Натальино). Кроме того, за счет средств областного бюджета было закуплено программное обеспечение и организовано повышение квалификации по вопросам цифровой трансформации образования для работников школ-участников проекта;

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в рамках федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан» - 2,9 млн.рублей;

- на мероприятия по государственной поддержке лучших работников МАУК «Быково-ОтрогскийСКЦ», исполнение составило 51 тыс. рублей.

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 2022 год составило 2752,6 млн.рублей или 99,6% к уточненному плану 2022 года (2764,9 млн. рублей),что 240,2млн. рублей больше исполнения 2021 года (2512,4 млн.рублей),в том числе за счет безвозмездных поступлений – 2147,7 млн.рублей, из которых на оплату труда работников школ и основного персонала детских садов направлено 1817,9 млн.рублей, на реализацию национальных проектов – 75,3 млн. рублей, на остальные расходы -254,5 млн.рублей.

За счет собственных средств районного бюджета в рамках программных мероприятий направлено 604,9 млн. рублей, что составило 99,3% к уточненному плану 2022 года (609,2 млн.рублей).70,5% всех расходов за счет собственных средств районного бюджета или 426,3 млн.рублей выделено на оплату труда и ТЭРов и 178,6 млн.рублей на прочие расходы (в том числе на реализацию национальных проектов- 12,9 млн. рублей).

За счет средств областного бюджета произведено техническое перевооружение сети газопотребления с установкой водогрейных котлов в МАОУ СОШ с.Николевкана сумму 3,6 млн.рублей, построена котельная с котлом наружного применения в МАОУ СОШ с.Матвеевка на сумму 2,7 млн.рублей.

За счет средств областного и местного бюджетов отремонтированы кровли в ДОУ №3, №41, №22, №56 на сумму 6,9 млн. руб. и в СОШ №5, №18, №19, Лицей №2 на сумму 26.4. млн. руб. За счет средств безвозмездных пожертвований от юридических лиц в МАОУ СОШ п.Новониколаевский отремонтирована кровля на сумму 2,5 млн.рублей.

В МАОУ СОШ с.Новая Елюзань в рамках муниципального -частного партнерства отремонтирован спортивный зал на сумму 1,6 млн. рублей.

На летнюю оздоровительную компанию в 2022 году в загородных лагерях и лагерях дневного пребывания направлено 32,8 млн.рублей, отдохнули за летний сезон 3040 детей.

На муниципальную программу «Развитие культуры Балаковского муниципального района» в 2022 году направлено 224,8млн. рублей или 98,9% к уточненному плану 2022года (227,2 млн.рублей), что на32,7 млн.рублей больше факта 2021 года (192,1 млн.рублей), из них:

- на оплату труда с начислениями–142,5млн.рублейили 99,4% к плану 2022 года143,3 млн. рублей) и 110,9% к факту 2021года (128,5 млн. рублей);

-на оплату ТЭРов – 5,8млн.рублейили 82,9% к плану 2022 года (7 млн.рублей) и 86,6% к факту2021 года (6,7млн.рублей);

- на остальные расходы – 76,5 млн.рублей или 99,5%к плану 2022 года (76,9млн.рублей), из них 55,7 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 2022 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 2022 году выделено за счет средств районного бюджета 155,2 млн. рублей, что составляет 100% к плану 2022 года (155,3млн.рублей) и 107,8% к факту 2021 года (144млн.рублей),из них:

-на оплату труда с начислениями–115,1млн.рублей или 99,9% к плану 2022 года (115,2 млн.рублей) и 107,8% к факту 2021года (106,7 млн. рублей);

-на оплату ТЭРов–14,6млн.рублей или 100% к уточненному плану года или121,7% к факту 2021 года (12 млн. рублей);

- на остальные расходы – 25,5 млн.рублей или 100% к уточненному плану 2022года и 100,8% к факту 2021 года (25,3 млн. рублей).

По программе «Социальная поддержка на территории БМР» в 2022 году выделено 88,2млн.рублей или 100% к плану и 99,3% к факту 2021 года (88,8млн.рублей). В рамках программных мероприятий финансировались расходы на выплату субсидий по оплате жилищно-коммунальных услуг гражданам (7090 семей) -  из областного бюджета в сумме 70,2 млн.рублей (2021 год - 8095 семей-72,8 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 2022 год составили 6,3 млн. рублей или 100% от плана 2022 года, что на 3,9 млн.рублей меньше факта 2021 года (10,2 млн.рублей).В 2022 году в рамках реализации данной программы за счет средств федерального и областного бюджетов было профинансировано 6 свидетельств о праве на получение социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья выданных молодым семьям (в 2021 году – 8).

На программу «Муниципальная собственность» в 2022 году направлено 2,0 млн.рублей или 100% от плана 2022 года, что на 1,2 млн.рублей меньше факта 2021года (3,2млн. рублей). Выделенные средства использованы на подготовку межевого плана земельных участков, кадастровые работы в отношении 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.

Исполнение по муниципальной программе «Повышение инвестиционной привлекательности и развитие экономического потенциала Балаковского муниципального района», а именно обеспечение деятельности муниципального «Бизнес-инкубатора»в 2022 году составило 7,0 млн.рублей или 100% к плану года, в том числе за счет областного бюджета 5,3 млн.рублей.

За 2022 год из районного бюджета Балаковского муниципального района в бюджеты муниципальных образований перечислены межбюджетные трансферты и дотации на сумму 345,7 млн. рублей или 95,7 % к плану года (361,3 млн. рублей), в том числе:

за счет целевых средств областного бюджета – 69,3 млн. рублей (в т.ч. 11,2 млн.рублей – дотация поселениям; 55,7 млн.рублей - на сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы в соответствии с майскими Указами Президента РФ; 2,4 млн.рублей -средства, выделяемые из резервного фонда Правительства Саратовской на выполнение работ по аккумуляции (закачке) воды в пруды и водохранилища);

за счет собственных средств районного бюджета – 276,4 млн. рублей (в том числе 242,6 млн.рублей за счет муниципального дорожного фонда; 33,7 млн.рублей на создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения между поселениями в границах муниципального района; 46 тыс.рублей на погашение кредиторской задолженности за выполненные работы (услуги) в рамках исполнения переданных полномочий прошлых лет; 1 тыс. рублей на утверждение генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки).

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 года за счет средств районного бюджета не имеется.

Объем средств на содержание органов местного самоуправления за 2022 год составил 242,8 млн.рублей или 98,4% к плану 2022 года (246,8млн.рублей).

Из резервного фонда администрации Балаковского муниципального района выделено 394 тыс.рублей на оказание материальной помощи по заявлениям граждан и ходатайству депутатов.

Анализ исполнения районного бюджета Балаковского муниципального района за 2022 год представлен в составе данной пояснительной записки. Анализ бюджетной отчетности предоставлен в форме пояснительной записки к отчету об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2022 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 Е.В. Молошина**