**ДОКЛАД**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА РТИЩЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗА 2022 ГОД**

Исполнение бюджета Ртищевского муниципального района за 2022 год осуществлялось в соответствие с решением Собрания депутатов Ртищевского муниципального района от 15 декабря 21 года № 86 – 480 «О бюджете Ртищевского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями и дополнениями от 21 января 2022 года № 89 – 512, от 18 февраля 2022 года № 90 – 518, от 11 апреля 2022 года № 94 – 535, от 27 апреля 2022 года № 95 – 537, от 27 мая 2022 года № 96 – 542, от 06 июля 2022 года № 98 – 547, от 15 июля 2022 года № 99 – 549, от 29 июля 2022 года № 100 – 550, от 23 августа 2022 года № 101 – 551, от 19 сентября 2022 года № 102 – 553, от 03 октября 2022 года № 103 – 555, от 20 октября 2022 года № 104 – 558, от 14 ноября 2022 года № 105 – 565, от 29 ноября 2022 года № 106 - 569, от 29 декабря 2022 года № 109 - 586)*.*

**ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА**

В бюджет района за 2022 год поступило 1019,3 **млн. рублей** рост к уровню 2021 года на 78,1 **млн. рублей** (8,3 %), в том числе:

- по безвозмездным поступлениям – **764,1 млн. рублей**, рост к уровню 2021 года на **75,9**  **млн. рублей.** Безвозмездные поступления зачислены в доходы бюджета Ртищевского района в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств местного бюджета;

- по налоговым и неналоговым доходам – 255**,0 млн. рублей**, к уровню прошлого года рост на 2**,2 млн. рублей,** составил 100,9 %. Низкий рост поступлений доходов за счет выпадающих доходов по налогу ЕНВД 2,3 млн. рублей и снижением поступлений ЕСХН на 9,1 млн. рублей.

В целях обеспечения мер, направленных на увеличение доходной базы, оптимизацию неэффективных расходов консолидированного бюджета, была продолжена работа согласно Плану мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Ртищевского муниципального района, который сыграл большое значение в увеличении первоначально утвержденных параметров бюджета.

В отчетном году дополнительно поступило 17**,3 млн. рублей** собственных доходов.

Основным источником формирования доходной базы является **Налог на доходы физических лиц,** удельный вес которого составляет 61,6 % в общем объеме собственных доходов. За 2022 год поступило **157,1 млн. рублей**, что составило 115,9 % к первоначальному плану. Темп роста поступлений налога к прошлому году составил 113,1 % *(в суммовом выражении больше, чем в прошлом году на 18,2 млн. рублей)*. Из бюджета за 2022 год МРИ ФНС №12 возмещено в соответствии со статьями 218, 219, 219.1, 220 НК РФ **12,8** **млн. рублей**, в прошлом году 11,3 млн. рублей.

В разрезе других налогов, поступления сложились следующим образом:

Поступления налога**, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** за 2022 года поступило 4**,3 млн. рублей** (2021 год 4,7 млн. рублей).

**Единого сельскохозяйственного налога** поступило в сумме 14**,7 млн. рублей, на 68,7% к первоначальному плану**. По сравнению с прошлым годом снижение поступлений на 38,2% в суммовом выражении на 9,1 млн. рублей.

Основные проблемы исполнения бюджета в отчетном году по доходам были связаны со сбором Единого сельскохозяйственного налога. (Плановые назначения были уточнены в меньшую сторону на 6,7 млн. рублей). Снижение связано с не реализацией сельскохозяйственной продукции в отчетном году.

**Доходов от уплаты Акцизов** на нефтепродукты поступило 17**,0 млн. рублей.** К уровню прошлого года снижение на 8,8 млн. рублей, в связи с передачей полномочий исполнения функций по сельским муниципальным образованиям**.**

Общий объем **неналоговых доходов** за 2022 годсоставил 12,2 млн. рублей, с ростом к уровню прошлого года на 15,5% , в суммарном выражении 1,6 млн. рублей.

Основная доля из них приходится на доходы от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности 36,0 %. В отчетном году поступило за счет выкупа земельных участков в доход бюджета 4,4 млн. рублей. К уровню прошлого года рост от реализации составило 0,6 млн. рублей.(2021 году 3,8 млн. рублей)**.**

**Доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности** поступило **5,7 млн. рублей**. Темп роста к прошлому году составил 115,4%. Рост поступлений в основном от аренды земельных участков в сумме на 1,0 млн. рублей.

**Доходы от штрафных санкций** поступили в сумме 1**,3 млн. рублей**, что соответствует уровню прошлого года. (В 2021 году 1,3 млн. рублей.)

В 2022 году в бюджет района поступила **Плата за негативное воздействие на окружающую среду 0,6 млн. рублей.** В доходы бюджета Ртищевского муниципального района поступает 60%, согласно нормативу зачисления ст. 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА**

В течение года решениями Собрания депутатов Ртищевского муниципального района бюджетные назначения по расходам бюджета Ртищевского муниципального района были увеличены на общую сумму + 114,8 млн. рублей (из них за счет средств местного бюджета 53,9 млн. рублей).

**Общий объём расходов местного бюджета по итогам 2022 года составил 1026,2 953,1 млн. рублей или на 97,3 % к уточненному годовому плану. Увеличение к уровню 2021 года на + 7,7 % (или в суммовом выражении + 73,1 млн. рублей)**. Часть свободного остатка средств, сложившегося на 01.01.2022 года по налоговым и неналоговым доходам *(в сумме 12,0 млн. рублей)* направлена на замещение привлечения банковских кредитов в части покрытия дефицита районного бюджета в 2022 году. В конце 2022 года в качестве источника внутреннего финансирования дефицита бюджета Ртищевского муниципального района и обеспечения первоочередных социальных обязательств был привлечен банковский кредит на сумму 13,0 млн. рублей со сроком погашения в декабре 2023 года.

Расходы сохранили свою социальную направленность, на содержание которой направлено **889,2 млн. рублей** **или 86,6 %** всех расходов районного бюджета, (к уровню прошлого года темп рост 110,5 %)**.**

Бюджет Ртищевского муниципального района в 2022 году исполнялся в рамках муниципальных программ по 7 направлениям. В суммовом выражении – это составило **885,5** **млн. рублей** или 86,3 % от всех расходов, из них:

- муниципальная программа «Развитие системы образования в Ртищевском муниципальном районе» **711,8 млн. рублей**. В рамках данной программы реализованы мероприятия по дошкольному образованию, общему и дополнительному образованию детей, а также их оздоровлению в летний период, обеспечены условия безопасности муниципальных учреждений образования.

На выплату заработной платы и начислений на нее работникам образовательных учреждений направлено – **547,9 млн. рублей** *(темп роста к прошлому года 108,3 %)*; на оплату ТЭР – **38,2 млн. рублей** *(темп роста к прошлому году 105,2 %);* на приобретение продуктов для питания детей**30,5 млн. рублей***, в том числе на организацию бесплатного горячего питания для учащихся 1 – 4 классов, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных организациях из федерального бюджета направлено* ***более 18,6 млн. рублей***.

В 2022 году в рамках реализации национального проекта «Образование» на территории муниципального района продолжалось обеспечение мероприятий по внедрению федеральных проектов «Современная школа», «Успех каждого ребёнка» и «Цифровая образовательная среда» Всего освоено **более 34,5 млн. рублей.** С сентября 2022 года началась реализация регионального проекта в целях выполнения задач федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан» по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях **на общую сумму 1,4 млн. рублей.**

Благодаря совместным усилиям благотворительного фонда содействия развитию социальной инфраструктуры «Созидание плюс», областному центру и муниципалитета проведены масштабные работы по строительству здания начальной школы в с. Урусово. За счет средств областного и местного бюджета выполнены инженерно-геодезические, инженерно-геологические, инженерно-экологические изыскания и подготовка проектной и рабочей документации, проведены работы по благоустройству школьной территории и подведены инженерные сети к объекту, приобретено оборудование **на сумму более 17,6 млн. рублей.**

Благодаря финансовой помощи областного бюджета обновлено спортивное оборудование и инвентарь спортивных залов образовательных учреждений области, расположенных в сельской местности, для реализации рабочей программы учебного предмета «Физическая культура» **на сумму 1,6 млн. рублей.**

В 2022 году **14,4 млн. рублей** в формате 50на50 (по 185 - П) за счет средств области и района направлено на оснащение и укрепление материально-технической базы образовательных организаций**.**

В рамках софинансирования мероприятий продолжалось проведение капитального и текущего ремонта муниципальных образовательных организаций **на сумму 12,2 млн. рублей.**

Кроме того, за счет собственных средств местного бюджета приобретены строительные материалы, произведены ремонты текущего характера в образовательных учреждениях, проведен комплекс работ по подготовке к отопительному сезону, на общую сумму **более 3,4 млн. рублей.**

- муниципальная программа «Культура Ртищевского муниципального района» - **123,8** **млн. рублей**. По программе профинансированы мероприятия по развитию библиотечной системы, культурно – досуговой деятельности, и их материально – техническому оснащению.

Расходы на оплату труда с начислениями на нее работникам учреждений культуры составили – **104,5 млн. рублей** *(темп роста к прошлому года 107,9 %)*, оплату за ТЭР – **7,0 млн. рублей** *(темп роста к прошлому года 92,1 %)***,** в рамках реализации федерального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура» за счет средств федерального бюджета отремонтирован СДК в с. Макарово **на сумму более 4,6 млн. рублей**, за счет средств областного бюджета произведена замена кровли СДК в с. Красная – Звезда **на сумму 1,5 млн. рублей**, на подготовку к отопительному сезону и ремонт учреждений культуры за счет средств местного бюджета направлено – **более 2,4 млн. рублей,**.

- На финансирование муниципальной программы «Развитие транспортной системы в Ртищевском муниципальном районе» израсходовано **44,3 млн. рублей**. Основными направлениями реализации мероприятий были:

**- по транспорту:** субсидии перевозчикам на осуществление транспортного обслуживания населения по регулируемым тарифам в границах Ртищевского муниципального района **7,1 млн. рублей;**

**- в сфере дорожной деятельности 37,1 млн. рублей, из них:**

- обеспечение постоянной круглогодичной связью сельских населенных пунктов с сетью автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием **27,1 млн. рублей;**

 - летнее и зимнее содержание автомобильных дорог **– 9,0** **млн. рублей**;

- изготовление сметной документации, строительный контроль, паспортизация – **651,2 тыс. рублей;**

- комплексные работы по ремонту и содержанию элементов обустройства автомобильных дорог **354,7 тыс. рублей**;

- По муниципальной программе«Обеспечение населения доступным жильем и развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры» освоено **3,5 млн. рублей** *(в том числе 0,194 млн. рублей за счет средств по переданным полномочиям от сельских поселений)***,** из них осуществлены следующие мероприятия:

- осуществлено техническое обслуживание систем газораспределения и газопотребления на сумму **33,4 тыс. рублей**;

- приобретены глубинные насосы для скважин на общую сумму **0,194 млн. рублей;**

- оказана субсидия на обеспечение жильём молодых семей в сумме **273,3 тыс. рублей.**

- проведены работы по актуализации правил землепользования и застройки территории сельских муниципальных образований за счет средств районного бюджета на сумму **1,975 млн. рублей**;

- проведены комплексные кадастровые работы за счет средств федерального бюджета на сумму **1,053 млн. рублей.**

- По муниципальной программе «Развитие местного самоуправления Ртищевского муниципального района» реализованы мероприятия по укреплению материально-технической базы, развитию информационно-технологической структуры, обеспечению межведомственного взаимодействия органов местного самоуправления на общую сумму **1,972 млн. рублей.**

- По программе «Профилактика правонарушений и терроризма, противодействие незаконному обороту наркотических средств» проведена оценка уязвимости объектов транспортной и инженерной инфраструктуры Ртищевского муниципального района от актов незаконного на сумму **40,0 тыс. рублей**;

- По программе «Создание местной системы оповещения населения Ртищевского муниципального района об опасностях, возникающих при ведении военных действий или вследствие этих действий, а также вследствие чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» усовершенствовано программно - технического обеспечения ЕДДС Ртищевского муниципального района на сумму 18,8 тыс. рублей.

Непрограммные мероприятия бюджета муниципального района исполнены в 2022 году на общую сумму **140,8 млн. рублей** или на 13,7 % от всех районных расходов. По непрограммным мероприятиям расходы направлялись на:

- выполнение функций органами местного самоуправления на общую сумму **64,6 млн. рублей**;

- информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления 1661,2 тыс. рублей;

- оказание финансовой помощи в виде субсидии для предупреждения банкротства и восстановления платёжеспособности муниципального унитарного предприятия «Теплотехник» **475,5 тыс. рублей**;

- обеспечение деятельности казённых учреждений на общую сумму **36,6 млн. рублей**;

- социальное обеспечение и иные выплаты населению *(субсидии гражданам за ЖКУ 13,9 млн. рублей; доплата к пенсии муниципальным служащим и почётным гражданам 1,6 млн. рублей; льготы за ЖКУ мед. работникам на селе 161,2 тыс. рублей****)*** на общую сумму **15,6 млн. рублей**;

- предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений и города на общую сумму **19,1 млн. рублей**;

- расходы по исполнению отдельных обязательств 1970,2 тыс. рублей, *из них оплата по исполнительным листам и судебным решениям 1905,3 тыс. рублей*;

- выполнение других обязательств муниципального образования 530,0 тыс. рублей;

- мероприятия в сфере управления имуществом муниципального образования на сумму 70,0 тыс. рублей;

- мероприятия в области ЖКХ в части содержания и текущего ремонта муниципальных жилых помещений на сумму 47,2 тыс. рублей.

**Подводя итоги, можно сказать: что в** 2022 года исполнено большинство принятых социальных расходных обязательств. Предоставленная в 2022 году муниципальная гарантия в объёме 7,0 млн. рублей в целях обеспечения договоров поставки газа № 46-5-8343/21 от 1 января 2021 года погашена в полном объёме собственными средствами МУП «Теплотехник». Средств из бюджета Ртищевского муниципального района не выделялось. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Муниципальный долг по состоянию на 1 января 2023 года составил 13,0 млн. рублей. Требования к объему муниципального долга, установленного статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации выполнены.

Реализация основных направлений налоговой и бюджетной политики муниципального района в 2022 году была нацелена на обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета в условиях в условиях нестабильной гео - политической ситуации и беспрецедентного санкционного воздействия на все сферы жизнедеятельности нашей страны. Но, несмотря на все сложности, исполнительной властью муниципального района в 2022 году приложены все усилия для проведения **предельно возможной взвешенной долговой политики** в целях недопущения принятия новых расходных обязательств (расширение действующих) без наличия реальных источников их финансового обеспечения, своевременного погашения долговых обязательств.

**В 2023 году актуальными задачами:**

- в налоговой политики остаётся повышение эффективности использования налогового потенциала и увеличение доходов бюджета;

- в бюджетной политике – это достижение стратегических целей социально-экономического развития, сохранение достигнутого соотношения оплаты труда по категориям работников бюджетной сферы, определенным Указами Президента Российской Федерации, гарантированное выполнение установленных социальных обязательств.

**Главной задачей для всех участников бюджетного процесса** будет нахождение оптимального соотношения между потребностями в бюджетных расходах и возможностями доходных источников в условиях их ограниченности на фоне санкционного давления и возможности возникновения финансовых рисков в целях недопущения роста дополнительной нагрузки на местный бюджет и срыва намеченных целевых ориентиров, и в том числе, по национальным проектам.

Для решения этих задач первостепенное значение будут иметь меры, направленные на максимальное повышение эффективности использования бюджетных средств с приоритетом на обеспечение первоочередных расходных обязательств, остальные - непервоочередные - только в случаях безотлагательных мер, с недопущением принятия финансово необеспеченных решений, которые могут привести к негативным последствиям для устойчивости бюджетов всех уровней и поставить под угрозу исполнение социальных обязательств, *(какими бы полезными они не были)*.