Приложение

к протоколу проведения публичных слушаний по проекту решения
«Об исполнении районного бюджета за 2022 год» от 24.04.2023

РЕЗОЛЮЦИЯ

публичных слушаний по проекту решения

Дзержинского районного Совета депутатов

«Об утверждении отчёта об исполнении районного бюджета за 2022 год»

В 2022 году бюджетная политика была направлена на сохранение устойчивости консолидированного бюджета Дзержинского района.

В целом, в районе была обеспечена **сбалансированность** местного бюджета, и бюджетов сельсоветов, обеспечено выполнение всех обязательств.

Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 01.12.2021 №12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов» (далее – Решение о бюджете) в первоначальной редакции доходы районного бюджета на 2022 год были утверждены в сумме 720 985 788,00 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 76 794 764,00 рублей.

В течение года параметры доходов увеличены на 135 432 570,40 рублей и утверждены Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 26.12.2022 № 22-150 Р в сумме 856 418 358,4 рублей, при этом налоговые и неналоговые доходы увеличены на 1 858 872,00 рублей и составили 78 653 636,00 рублей.

На основании статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 5 Решения о районном бюджете, в соответствии с пунктом 3.5 приказа финансового управления администрации Дзержинского района от 31.12.2019 № 45 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана» (далее – Приказ финансового управления № 45) произведено уточнение сводной бюджетной росписи и соответствующее уточнение кассового плана по доходам без внесения изменений в Решение о районном бюджете. Уточненный план доходов районного бюджета (далее – бюджетные назначения) составил 856 418 358,40 рублей.

Фактическое поступление доходов районного бюджета за 2022 год составило 855 847 504,12 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 99,9 процента. (приложение 1 к Пояснительной записке).

Укрупненная структура доходов выглядит следующим образом:

Таблица 1

( рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено Решением о бюджете(в перв. редакции) | Учтено в районном бюджете(в ред. от 24.12.2021 № 13-94 Р | Уточненный план | Исполнено  | Исполне-ние уточнен-ного плана, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы районного бюджета** | 720 985 788,00 | 856 832 701,18 | 856 418 358,40 | 855 847 504,12 | 99,93 |
| Налоговые, неналоговые | 76 794 764,00 | 78 653 636,00 | 78 653 636,00 | 81 973 618,75 | 104,22 |
| Безвозмездные поступления | 644 191 024,00 | 778 179 065,18 | 777 764 722,40 | 774 381 741,57 | 99,57 |
| *в т.ч дотации* | 283 982 300,00 | 317 599 500,00 | 317 599 500,00 | 317 599 500,00 | 100,00 |

Структура основных источников доходов районного бюджета в 2021-2022 годах представлена в таблице.

Таблица 2

(тыс рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Факт 2021 года | Удельный вес, % | Факт 2022 года | Удельный вес, % |
| **Доходы бюджета, всего** | **842 544,27** | **100** | **855 847,50** | **100** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **78 072,87** | **8,5** | **81 973,62** | ***9,6*** |
| *Налоговые доходы, в том числе* | *66 477,33* | *7,1* | *70 402,61* | *8,2* |
| Налог на прибыль организаций | 81,655 | 0,02 | -1,41 | 0 |
| Налог на доходы физических лиц | 38 058,50 | 4,9 | 41 666,30 | 4,9 |
| Налоги на совокупный доход | 26 188,46 | 1,9 | 27 112,69 | 3,2 |
| Государственная пошлина  | 2 151,39 | 0,2 | 1 624,98 | 0,2 |
| *Неналоговые доходы, в том числе* | *11 595,54* | *1,3* | *11 571,01* | *1,4* |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности  | 7 874,67 | 1,1 | 9 697,00 | 1,1 |
| **Безвозмездные поступления** | ***764 471,40*** | ***91,6*** | ***774 252,31*** | ***90,5*** |

Рост налоговых и неналоговых доходов по сравнению с 2021 годом составил 3 900,75 тыс. рублей или 104,9 процента, доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась на 1,1 процентных пункта и составила 9,6 процента. Объем безвозмездных поступлений увеличился на 9 910,3 тыс. рублей или на 101,3 процента.

В отчетном году увеличилась доля доходов районного бюджета по виду деятельности «растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях» (на 1,3% и составила 19,9%). По виду деятельности «лесоводство и лесозаготовки, обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели, производство изделий из соломки и материалов для плетения» незначительное снижение поступлений относительно 2021 года. По виду деятельности «торговля оптовая, розничная» рост поступлений составил 35% при этом доля платежей в общей сумме увеличилась лишь на 0,2 процентных пункта и составила 11,4%, по виду деятельности «обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» рост поступлений составил 27,8%, при этом доля платежей в общей сумме увеличилась лишь на 0,3 процентных пункта и составила 1,4%, по виду деятельности «деятельность в области права и бухгалтерского учета» рост поступлений составил 35,8%, доля платежей в общей сумме составила 0,6%. При росте платежей организаций остальных видов деятельности более чем на 15%, их доля снизилась на 1,8 процентных пункта.

Объем расходов в первоначальной редакции утвержден в сумме
720 985 788,00 рублей, Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов» .

В течение года параметры расходов увеличены на 155 180 777,37 рублей и утверждены Решением о бюджете (в редакции от 26.12.2022 № 22-150 Р) в сумме 876 166 565,37 рублей, уточненный план составил 875 752 222,59 рублей. Увеличение произошло за счет дополнительно выделенных средств из краевого бюджета и корректировки собственных доходов.

Таблица 3

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено Решением о бюджете(в перв. редакции) | Учтено в районном бюджете(в ред. от 26.12.2022 № 22-150 Р | Уточненный план | Исполнено  | Исполне-ние уточнен-ного плана, % |
| **1** |  |  | **3** | **4** | **5** |
| **Доходы районного бюджета** | **720 985 788,00** | **856 832 701,18** | **856 418 358,40** | **855 847 504,12** | **99,93** |
| Налоговые, неналоговые | 76 794 764,00 | 78 653 636,00 | 78 653 636,00 | 81 973 618,75 | 104,22 |
| Безвозмездные поступления | 644 191 024,00 | 778 179 065,18 | 777 764 722,40 | 774 381 741,57 | 99,57 |
| *в т.ч дотации* | 283 982 300,00 | 317 599 500,00 | 317 599 500,00 | 317 599 500,00 | 100,00 |
| **Собственные доходы** | **360 777 064,00** | **396 253 136,00** | **396 253 136,00** | **399 573 118,75** | 100,84 |
| **Расходы районного бюджета** | **720 985 788,00** | **876 166 565,37** | **875 752 222,59** | **856 442 458,26** | 97,80 |
| целевые (субсидии, субвенции, ИМБТ) | 360 208 724,00 | 479 913 429,37 | 479 499 086,59 | 456 869 339,51 | 95,28 |
| собственные | 360 777 064,00 | 396 253 136,00 | 396 253 136,00 | 399 573 118,75 | 100,84 |
| **Дефицит районного бюджета** | **0** | **-19 333 861,19** | **-19 333 864,19** | **-594 954,12** | **-** |

Исполнение расходов районного бюджета за 2022 год составило
856 442 458,26 рубля, это 97,8 % от уточненного плана по расходам.

Расходы бюджета по функциональному разрезу распределились следующим образом в общем объеме расходов:

* отрасли социальной сферы, включающие образование, культуру и кинематографию, спорт, социальную политику, здравоохранение – 622 985 021,82 рублей или 72,7 % общего объема расходов;
* отрасли национальной экономики, включающие сельское хозяйство, транспорт, дорожное хозяйство, жилищно-коммунальное хозяйство, – 57 755 290,17 рублей или 6,7 %;
* прочие отрасли, включающие охрану окружающей среды, правоохранительную деятельность, национальную оборону, общегосударственные вопросы, средства массовой информации, обслуживание государственного и муниципального долга, межбюджетные трансферты общего характера –171 741 213,85 рублей или 20 %.

Исполнение районного бюджета в разрезе отраслей бюджетной сферы выглядит следующим образом:

Таблица 4

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2022 год | Доля в общем объеме расходов |
| Уточненныйплан | Кассовое исполнение | % исполнения  |
| 1 | Общегосударственные вопросы | 90 270 552,63 | 88 607 478,25 | 98,16 | 10,3 |
| 2 | Национальная оборона | 1 616 370,00 | 1 616 370,00 | 100,00 | 0,2 |
| 3 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5 678 488,60 | 5 657 420,00 | 99,63 | 0,7 |
| 4 | Национальная экономика | 33 092 491,50 | 33 031 787,22 | 99,82 | 3,9 |
| 5 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 28 628 959,35 | 24 723 502,95 | 86,36 | 2,9 |
| 6 | Охрана окружающей среды | 9 882 456,87 | 3 960 932,42 | 40,08 | 0,5 |
| 7 | Образование | 516 868 303,78 | 515 036 027,95 | 99,65 | 60,1 |
| 8 | Культура, кинематография | 66 133 591,52 | 66 049 620,08 | 99,87 | 7,7 |
| 9 | Здравоохранение | 42 430,00 | 42 146,60 | 99,33 | 0,0 |
| 10 | Социальная политика | 32 866 406,88 | 31 293 987,80 | 95,22 | 3,7 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 14 476 225,86 | 10 563 239,39 | 72,97 | 1,2 |
| 12 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 8 928,60 | 8 928,60 | 100,00 | 0,0 |
| 13 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 76 187 017,00 | 75 851 017,00 | 99,56 | 8,9 |
| 14 | **ИТОГО** | **875 752 222,59** | **856 442 458,26** | 97,8 | 100 |

Муниципальные программы.

Исполнение районного бюджета в 2022 году осуществлялось в программном формате. На районном уровне реализовывалось 13 муниципальных программ, доля программных расходов составила 92,7%.

Таблица 5

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Уточненныйплан | Кассовое исполнение | % исполнения |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Управление муниципальной собственностью" | 31 769 381,00 | 31 264 835,10 | 98,41 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие образования" | 532 414 155,52 | 529 598 313,35 | 99,47 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности" | 15 953 800,01 | 12 942 225,36 | 81,12 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения" | 10 814 921,00 | 5 504 566,60 | 50,90 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Управление муниципальными финансами" | 88 317 293,96 | 88 280 342,72 | 99,96 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан" | 9 244 156,70 | 8 350 274,95 | 90,33 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие культуры" | 72 347 699,07 | 72 263 727,63 | 99,88 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие сельского хозяйства" | 4 946 030,00 | 4 925 484,23 | 99,58 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства" | 1 835 263,14 | 1 835 263,14 | 100,00 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие транспортного комплекса" | 24 115 100,00 | 24 115 100,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Обращение с отходами производства и потребления на территории Дзержинского района" | 3 863 781,47 | 3 231 886,56 | 83,65 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Молодежь Дзержинского района в XXI веке" | 2 944 277,59 | 2 914 277,29 | 98,98 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие массовой физической культуры и спорта" | 13 695 225,40 | 9 962 159,46 | 72,74 |
|  | 812 261 084,86 | 795 188 456,39 | 97,8 |

Всего на реализацию муниципальных программ в 2022 году было предусмотрено 812 261 084,86 рублей, исполнение составило 795 188 456,39 рублей или 97,8 %.

Из 13 муниципальных программ, предусмотренных Решением о бюджете, высокое исполнение (от 95 % до 100 %) сложилось по 8 программам.

В диапазоне ниже 90 % исполнено 4 программы:

-муниципальная программа Дзержинского района "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности" 81,1 % исполнения; в связи с переносом исполнения работ по мониторингу запасов воды на 2023 год;

- муниципальная программа Дзержинского района "Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения" 50,9 % исполнения, низкое исполнение обусловлено неисполнением по иному межбюджетному трансферту за счет средств резервного фонда Правительства Красноярского края средства (на ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации в части транспортирования отходов с территории земельных участков, пострадавших в следствии пожара, произошедшего 07.05.2022 в с. Курай и д. Ашпатск Курайского сельсовета Дзержинского района Красноярского края). Подрядчик ООО «Рециклинговая компания» несвоевременно исполнил обязательства по контракту;

-муниципальная программа Дзержинского района "Обращение с отходами производства и потребления на территории Дзержинского района"- 89,2% исполнения, низкое исполнение по субсидии на обустройство площадок накопления отходов потребления и приобретение контейнерного оборудования связано с экономией по торгам;

- муниципальная программа Дзержинского района "Развитие массовой физической культуры и спорта "- 89,2% исполнения, низкое исполнение по субсидии на устройство плоскостных спортивных сооружений в сельской местности, в связи с невозможностью выполнения работ в следствии неблагоприятных погодных условий в виде проливных осадков в августе – октябре 2022 года.

Информация об исполнение муниципальных программ приведена в таблице 5.

Непрограммные расходы.

Исполнение по непрограммным расходам оставило 61 254 001,87 рублей, при плановых назначениях 63 491 137,73 рублей, что составляет 96,4% исполнения.

Таблица 6

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Уточненныйплан | Кассовое исполнение | % исполнения |
| Непрограммные расходы представительного органа муниципального образования | 2 534 021,54 | 2 533 949,94 | 100,00 |
| Непрограммные расходы местных администраций | 59 627 729,19 | 57 404 149,01 | 96,27 |
| Непрограммные расходы контрольно-счетного органа муниципального образования | 1 329 387,00 | 1 315 902,92 | 98,99 |
|  | 63 491 137,73 | 61 254 001,87 | 96,4 |

Основные направления в структуре прочих расходов по которым сложилось наибольшее неисполнение следующие:

*Расходы на осуществление государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан, а также в сфере патронажа* – 696 410,95 рублей**;**

*Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления* -1 030 199,89 рублей**;**

Отклонения по иным мероприятиям составляют незначительные суммы.

Средства резервного фонда.

## ОБЩИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ИСПОЛНЕНИЯ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

По итогам 2022 года районный бюджет исполнен с профицитом 594 954,14рублей.

## Остатки бюджетных средств

Остатки средств на счете районного бюджета по состоянию на 01.01.2022 года составили – 17 843 154,19 рублей.

Остатки средств на счете районного бюджета по состоянию на 01.01.2023 года составили – 18 743 800,35 рублей, в том числе:

- остатки целевых средств в сумме 8 540 745,04 рублей, из них федеральных – 0 рублей;

- остатки собственных средств районного бюджета в сумме 10 203 055,31 рублей.

## Программа муниципальных внутренних заимствований за 2022 год

Программой муниципальных внутренних заимствований Дзержинского района на 2022 год предусматривалось:

привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В декабре 2022 года на покрытие дефицита местного бюджета были привлечены заимствования в виде бюджетного кредита из краевого бюджета, согласно договора № 178/12-22 от 20.12.2022 года в сумме 4 545 000 рублей со сроком погашения до 01.03.2023 года.

В декабре 2022 года осуществлено плановое погашение задолженности по бюджетному кредиту в сумме 3 054 300 рублей (100,0% от плановых назначений; осуществлен возврат бюджетного кредита, привлеченного
на модернизацию котельного оборудования в 2019 году в общем объеме
9 045 300 рублей).

Участники публичных слушаний РЕКОМЕНДУЮТ:

1. Дзержинскому районному Совету депутатов утвердить отчет об исполнении районного бюджета за 2022 год.

2. Администрации Дзержинского района:

- обеспечить реализацию национальных (федеральных, региональных) проектов по вопросам, относящимся к полномочиям органов местного самоуправления, в рамках выполнения Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»;

- усилить взаимодействие с региональными органами власти в целях увеличения объемов финансовой поддержки;

- сохранить достигнутый уровень качества планирования налоговых доходов консолидированного бюджета района и положительной динамики по поступлению налоговых платежей в бюджет;

- принять меры, направленные на усиление контроля при осуществлении закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, а также закупок отдельными видами юридических лиц, в целях устранения выявляемых недостатков и нарушений законодательства в этой сфере

- продолжить реализацию мер, направленных на повышение эффективности использования муниципальной собственности;

- продолжать осуществлять мониторинг качества управления финансами, осуществляемого главными распорядителями средств районного бюджета, поселениями района.

3. Главным распорядителям средств районного бюджета:

- продолжить работу по совершенствованию бюджетного планирования;

- продолжитьреализацию мероприятий по увеличению доходов и повышению эффективности бюджетных расходов;

- продолжить совместно с налоговыми органами реализацию мер, направленных на увеличение собираемости налоговых и неналоговых доходов, сокращение задолженности по платежам в местные бюджеты;

- разработать и принять комплекс мер, направленных на устранение нарушений при проведении закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд, обеспечение их эффективности и результативности;

Председательствующий \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.Н. Сухарев

Секретарь \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.Н. Музикявичене