Приложение

к протоколу проведения публичных слушаний по проекту решения
«Об исполнении районного бюджета за 2023 год» от 22.04.2024

РЕЗОЛЮЦИЯ

публичных слушаний по проекту решения

Дзержинского районного Совета депутатов

«Об утверждении отчёта об исполнении районного бюджета за 2023 год»

В 2023 году бюджетная политика была направлена на сохранение устойчивости консолидированного бюджета Дзержинского района.

Районный бюджет исполнен по доходам в размере 962 073,071 млн рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 82 028,136 млн рублей, что составляет 99,6% от утвержденных плановых значений. Расходы в 2023 году составили 957 681,462 млн рублей, в том числе 471 771 млн рублей за счет собственных средств. Финансирование дефицита районного бюджета в размере 4 391,6 млн рублей обеспечено остатками средств на начало года.

При исполнении районного бюджета в качестве приоритетных направлений сохранялось финансирование национальных проектов, выполнение социальных обязательств перед гражданами, обеспечение роста уровня доходов работников бюджетной сферы, инфраструктурное развитие района.

На финансирование национальных проектов в 2023 году направлено 2 726,870 тыс рублей.

На оказание мер социальной поддержки гражданам в выделено 7 566,269 тыс рублей. Это расходы на поддержку семей с детьми, социальные доплаты к пенсии, выплаты молодым семьям на приобретение жилья и другие направления.

В целях обеспечения роста уровня доходов работников бюджетной сферы в 2023 году из краевого бюджета выделены дополнительные средства в объеме 67 862,6 тыс рублей.

На осуществление расходов капитального характера (бюджет развития района) в 2023 году было направлено 73 408,3 тыс рублей (51 691,5 расходов за счет краевого бюджета, 21 716,7 за счет местного бюджета). Во многом это связано с решением вопросов по ремонту социальных объектов, обновлению и строительству объектов коммунальной и транспортной инфраструктуры.

Кроме того, с учетом текущей ситуации и новых вызовов, одной из основных задач в 2023 году стало оказание дополнительных мер поддержки гражданам и экономике. Бюджетные средства выделялись на реализацию решений, связанных с проведением СВО, в том числе на предоставление мер социальной поддержки участникам СВО и членам их семей. Общий объем средств – 599,8 тыс рублей.

Таким образом, по итогам 2023 года сохранена стабильность финансовой системы Дзержинского района, сбалансированность районного бюджета, поставленные при формировании районного бюджета и в процессе его исполнения задачи обеспечены необходимыми финансовыми ресурсами.

Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 15.12.2022
№ 21-130 Р «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов» (далее – Решение о бюджете) в первоначальной редакции доходы районного бюджета на 2023 год были утверждены в сумме 850 564 659,00 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 82 380 089,00 рублей.

В течение года параметры доходов увеличены на 117 397 449,41 рублей и утверждены Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 18.12.2023 года № 30-214 Р в сумме 937 962 108,41 рублей, при этом налоговые и неналоговые доходы не изменились и составили 82 380 089,00 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 968 863 708,41 рублей.

Фактическое поступление доходов районного бюджета за 2023 год составило 962 073 071,51 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 99,3 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 18.12.2023 № 30-214 Р | Уточненный план | Исполнено  | Исполне-ние уточнен-ного плана, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы районного бюджета** | 850 564 659,00 | 967 962 108,41 | 968 863 708,41 | 962 073 071,51 | 99,3 |
| Налоговые, неналоговые | 82 380 089,00 | 82 380 089,00 | 82 380 089,00 | 82 028 136,84 | 99,6 |
| Безвозмездные поступления | 768 184 570,00 | 885 582 019,41 | 886 483 619,41 | 880 044 934,67 | 99,3 |
| *в т.ч дотации* | 343 946 800,00 | 389 743 200,00 | 389 743 200,00 | 389 743 200,00 | 100,00 |

Структура основных источников доходов районного бюджета в 2022-2023 годах представлена в таблице.

Таблица 2

(тыс рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Факт 2022 года | Удельный вес, % | Факт 2023 года | Удельный вес, % |
| **Доходы бюджета, всего** | **855 847,50** | **100** | **962 073,07** | **100** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **81 973,62** | ***9,6*** | **82 028,14** | ***8,5*** |
| *Налоговые доходы, в том числе* | *70 402,61* | *8,2* | *66 602,50* | *6,89* |
| Налог на прибыль организаций | -1,41 | 0 | -1,9 | 0 |
| Налог на доходы физических лиц | 41 666,30 | 4,9 | 44 948,47 | 4,67 |
| Налоги на совокупный доход | 27 112,69 | 3,2 | 19 478,24 | 2,02 |
| Государственная пошлина  | 1 624,98 | 0,2 | 2 177,79 | 0,2 |
| *Неналоговые доходы, в том числе* | *11 571,01* | *1,4* | *15 425,63* | *1,6* |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности  | 9 697,00 | 1,1 | 10 662,8 | 1,1 |
| **Безвозмездные поступления** | ***774 252,31*** | ***90,5*** | ***880 044,93*** | ***91,5*** |

Рост налоговых и неналоговых доходов по сравнению с 2022 годом составил 54,5 тыс. рублей или 101 процент, доля налоговых и неналоговых доходов уменьшилась на 1,3 процентных пункта и составила 6,9 процента. Объем безвозмездных поступлений увеличился на 105 792 тыс. рублей или на 114 процентов.

Отраслевая структура доходов районного бюджета, администрируемых налоговыми органами, представлена в приложении 2 к Пояснительной записке. В отчетном году увеличилась доля доходов районного бюджета по виду деятельности «образование» (на 5,4% и составила 19,2%). 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» значительное снижение поступлений относительно 2022 года (на 6 % и составило 5,2%), по виду деятельности «растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях» незначительное снижение (на 0,5% и составляет 19,4%). По виду деятельности «страхование, перестрахование, деятельность негосударственных пенсионных фондов, кроме обязательного социального обеспечения» рост поступлений составил 60% при этом доля платежей в общей сумме увеличилась лишь на 0,1 процентных пункта и составила 0,2%, по виду деятельности «обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» рост поступлений составил 12 %, при этом доля платежей в общей сумме увеличилась лишь на 0,2 процентных пункта и составила 1,6%, по виду деятельности «операции с недвижимым имуществом» рост поступлений составил 43%, 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.

Расходы

Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 15.12.2022
№ 21-130 Р «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов» в первоначальной редакции объем расходов утвержден в сумме
850 564 659,00 рублей.

В течение года параметры расходов увеличены на 132 497 849,76 рублей и утверждены Решением о бюджете (в редакции от 18.12.2023 № 30-214 Р) в сумме 982 160 908,76 рублей, уточненный план составил 983 062 508,76 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 18.12.2023 № 30-214 Р | Уточненный план | Исполнено  | Исполне-ние уточнен-ного плана, % |
| **1** |  |  | **3** | **4** | **5** |
| **Доходы районного бюджета** | **850 564 659,00** | **967 962 108,41** | **968 863 708,41** | **962 073 071,51** | 99,3 |
| Налоговые, неналоговые | 82 380 089,00 | 82 380 089,00 | 82 380 089,00 | 82 028 136,84 | 99,6 |
| Безвозмездные поступления | 768 184 570,00 | 885 582 019,41 | 886 483 619,41 | 880 044 934,67 | 99,3 |
| *в т.ч дотации* | 343 946 800,00 | 389 743 200,00 | 389 743 200,00 | 389 743 200,00 | 100,00 |
| **Собственные доходы** | **426 326 889,00** | **472 123 289,00** | **472 123 289,00** | **471 771 336,84** | 99,8 |
| **Расходы районного бюджета** | **850 564 659,00** | **982 160 908,76** | **983 062 508,76** | **957 681462,38** | 97,40 |
| целевые (субсидии, субвенции, ИМБТ) | 424 237 935,00 | 499 804 564,45 | 500 736 164,45 | 489 295 269,06 | 97,7 |
| собственные | 426 326 889,00 | 482 326 344,31 | 482 326 344,31 | 468 386 193,32 | 79,1 |
| **Дефицит районного бюджета** | **0** | **-14 198 800,35** | **-14 198 800,35** | **4 391 609,13** | **-** |

Исполнение расходов районного бюджета за 2023 год составило
957 681462,38 рубля, это 97,4 % 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 – 705 111 361,34 рублей или 73,6 % общего объема расходов;
* отрасли национальной экономики, включающие сельское хозяйство, транспорт, дорожное хозяйство, жилищно-коммунальное хозяйство, – 78 237 720,91 рублей или 8,2 %;
* прочие отрасли, включающие охрану окружающей среды, правоохранительную деятельность, национальную оборону, общегосударственные вопросы, средства массовой информации, обслуживание государственного и муниципального долга, межбюджетные трансферты общего характера –174 332 380,13 рублей или 18,2%.

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

Таблица 4

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2023 год | Доля в общем объеме расходов |
| Уточненныйплан | Кассовое исполнение | % исполнения  |  |
| 1 | Общегосударственные вопросы | 99 444 829,19 | 96 069 910,56 | 96,61 | 10,0 |
| 2 | Национальная оборона | 1 927 200,00 | 1 927 200,00 | 100,00 | 0,2 |
| 3 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 8 548 277,39 | 7 524 007,08 | 88,02 | 0,8 |
| 4 | Национальная экономика | 44 808 967,00 | 43 900 184,93 | 97,97 | 4,6 |
| 5 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 39 691 621,75 | 34 337 535,98 | 86,51 | 3,6 |
| 6 | Охрана окружающей среды | 11 189 371,82 | 6 973 784,02 | 62,33 | 0,7 |
| 7 | Образование | 597 825 242,79 | 591 955 914,77 | 99,02 | 61,8 |
| 8 | Культура, кинематография | 70 143 808,57 | 70 121 938,07 | 99,97 | 7,3 |
| 9 | Здравоохранение | 36 442,72 | 36 442,72 | 100,00 | 0,0 |
| 10 | Социальная политика | 39 413 253,06 | 35 187 312,51 | 89,28 | 3,7 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 7 918 296,00 | 7 809 753,27 | 98,63 | 0,8 |
| 12 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 697,32 | 697,32 | 100,00 | 0,0 |
| 13 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 62 114 501,15 | 61 836 781,15 | 99,55 | 6,5 |
| 14 | **ИТОГО** | **983 062 508,76** | **957 681462,38** | **97,4** |  |

Муниципальные программы.

Исполнение районного бюджета в 2023 году осуществлялось в программном формате. На районном уровне реализовывалось 13 муниципальных программ, доля программных расходов составила 93,7% от расходов бюджета.

Таблица 5

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Уточненныйплан | Кассовое исполнение | % исполнения |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Управление муниципальной собственностью" | 34 754 350,85 | 34 566 628,02 | 99,46 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие образования" | 619 510 132,51 | 610 332 530,25 | 98,52 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности" | 32 237 934,95 | 27 401 449,18 | 85,00 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения" | 13 847 277,49 | 12 823 007,18 | 92,60 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Управление муниципальными финансами" | 78 751 669,59 | 78 100 342,40 | 99,17 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан" | 11 974 782,80 | 11 890 952,80 | 99,30 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие культуры" | 77 268 279,42 | 77 060 128,07 | 99,73 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие сельского хозяйства" | 5 289 246,00 | 5 018 466,57 | 94,88 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства" | 1 603 303,00 | 1 603 303,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие транспортного комплекса" | 27 110 600,00 | 26 581 115,71 | 98,05 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Обращение с отходами производства и потребления на территории Дзержинского района" | 5 158 589,44 | 943 073,29 | 18,28 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Молодежь Дзержинского района в XXI веке" | 3 619 115,11 | 3 482 299,04 | 96,22 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие массовой физической культуры и спорта" | 7 918 296,00 | 7 809 753,27 | 98,63 |
|  | 919 043 577,16 | 897 613 048,78 | 97,7 |

Всего на реализацию муниципальных программ в 2023 году было предусмотрено 919 043 577,16 рублей, исполнение составило 897 613 048,78 рублей или 97,7 % от плановых назначений.

Из 13 муниципальных программ, предусмотренных Решением о бюджете, высокое исполнение (от 95 % до 100 %) сложилось по 10 программам.

В диапазоне ниже 90 % исполнено 2 программы:

-муниципальная программа Дзержинского района "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности" 85 % исполнения; в связи с переносом исполнения работ по мониторингу запасов воды на 2023 год (4 500 тыс рублей);

-муниципальная программа Дзержинского района "Обращение с отходами производства и потребления на территории Дзержинского района"- 18,2% исполнения, низкое исполнение по субсидии на обустройство площадок накопления отходов потребления и приобретение контейнерного оборудования обусловлено поступлением средств в доход бюджета 30.12.2023, в связи с нерабочими, праздничными днями оплата контракта в 2023 году не произведена.

Непрограммные расходы.

Исполнение по непрограммным расходам оставило 60 068 413,60 рублей, при плановых назначениях 64 018 931,60 рублей, что составляет 6,3 % от расходов бюджета.

Таблица 6

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Уточненныйплан | Кассовое исполнение | % исполнения |
| Непрограммные расходы представительного органа муниципального образования | 2 681 856,48 | 2 679 986,31 | 99,93 |
| Непрограммные расходы местных администраций | 59 899 945,02 | 55 952 971,43 | 93,41 |
| Непрограммные расходы контрольно-счетного органа муниципального образования | 1 437 130,10 | 1 435 455,86 | 99,88 |
|  | 64 018 931,60 | 60 068 413,60 | 93,8 |

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* не исполнено 562 455,14 рублей**;**

*Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления* не исполнено 1 500 233,23 рублей за счет экономии ФОТ и прочих расходов на содержание**;**

*Резервные фонды местных администраций в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления не исполнено 665 951,62 рублей;*

*Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на благоустройство кладбищ* не исполнено521 360 рублей за счет экономии по торгам;

*Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на осуществление расходов, направленных на реализацию мероприятий по поддержке местных инициатив* 277 720 рублей не исполнено за счет экономии по торгам.

Отклонения по иным мероприятиям составляют незначительные суммы.

Средства резервного фонда.

Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 15.12.2022
№ 21-130 Р «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов» резервный фонд утвержден в сумме 900 000 рублей. Расходы, принятые за счет резервного фонда администрации Дзержинского района, составили 234 048,38 рублей. Расходование средств резервного фонда производилось на основании распоряжений администрации района на организацию мероприятий связанных с погребением погибших военнослужащих в ходе проведения специальной военной операции на территории Луганской Народной Республики, Донецкой Народной Республики и Украины, на оказание в исключительных случаях гражданам единовременной материальной помощи гражданам в связи с частичной утратой имущества в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей 19.11.2023 года в с. Дзержинское вызванной неблагоприятными метеорологическими условиями - усиление западного ветра до ураганного, с порывами 33 м/с и более. Нераспределенный остаток резервного фонда на конец года составил 665 951,62 рублей.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

По итогам 2023 года районный бюджет исполнен с профицитом 4 391 609,13рублей.

Остатки бюджетных средств

Остатки средств на счете районного бюджета по состоянию на 01.01.2023 года составили – 18 743 800,35 рублей.

Остатки средств на счете районного бюджета по состоянию на 01.01.2024 года составили – 18 590 409,48 рублей, в том числе:

- остатки целевых средств в сумме 5 002 210,65 рублей, из них федеральных – 0 рублей;

- остатки собственных средств районного бюджета в сумме 13 588 198,83 рублей.

Программа муниципальных внутренних заимствований за 2023 год

Программой муниципальных внутренних заимствований Дзержинского района на 2023 год предусматривалось:

погашение 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 марте 2023 года осуществлено плановое погашение задолженности по бюджетному кредиту в сумме 4 545 000 рублей (100,0% от плановых назначений).

Участники публичных слушаний РЕКОМЕНДУЮТ:

1. Дзержинскому районному Совету депутатов утвердить отчет об исполнении районного бюджета за 2023 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