**Отчет об исполнении бюджета**

**Слободзейского района и города Слободзея**

**за 2022 год**

Главным инструментом проведения социальной, финансовой и инвестиционной политики на территории района является местный бюджет.

Бюджет является способом перераспределения денежных доходов населения, предприятий и других юридических лиц в интересах финансирования государственных и других общественных расходов.

В отчетном периоде исполнение бюджета Слободзейского района и города Слободзея осуществлялось согласно требованиям Закона Приднестровской Молдавской Республики от 30 декабря 2021 года №370-З-VII «О республиканском бюджете на 2022 год» в текущей редакции, Решения очередной 16 сессии 26 созыва Совета народных депутатов Слободзейского района и г. Слободзея от 3 февраля 2022 года «Об утверждении бюджета Слободзейского района и города Слободзея на 2022 год», с изменениями и дополнениями внесенными в настоящее решение, Распоряжения главы госадминистрации Слободзейского района и г. Слободзея № 36 от 07.02.2022 года «Об утверждении поквартальной росписи доходов и расходов бюджета Слободзейского района и г.Слободзея на 2022 год», с изменениями и дополнениями внесенными в отчетном периоде в настоящее распоряжение.

Доходная часть бюджета состоит из четырех основных частей:

* [налогов](http://www.grandars.ru/student/nalogi/nalogovaya-sistema.html)
* неналоговых доходов
* доходов целевых бюджетных фондов
* дотаций и субсидий из РБ.

Наибольший удельный вес в доходах местного бюджета составляют налоговые доходы (ННД и ПН, ЗН и МниС), 94% от общих поступлений, они составили в отчетном периоде 140,6 млн. руб. или 109 % от плана, из них:

- перевыполнение плановых показателей произошло за счет увеличения отчислений по налогу на доходы, за счет расширения производства, подоходному налогу с физических лиц за счет увеличения заработной платы, местным налогам и сборам, за счет погашения задолженности прошлого периода:

\* налог на доходы – 57,5 млн. руб., или 111 % от плана;

\* подоходный налог с физических лиц – 40,9 млн. руб. или 115% от плана;

\* местные налоги и сборы – 9,6 млн. руб. или 124 % от плана.

- Недопоступления сложились, в основном из-за внешних факторов, в том числе погодных условий, отразившихся на сельском хозяйстве:

\*земельный налог – 19,6 млн. руб., или 88 % от плана.

\* платежи за пользование природными ресурсами – 22,9 млн. руб. или 93% от плана;

Неналоговые платежи составили 2,6 млн.руб. или 100 % от плана в том числе;

\*доходы от продажи муниципального имущества – 250 тыс. руб., при плане 64 тыс. В отчетном периоде было реализовано здание техобслуживания и админздание по адресу г. Слободзея, ул. Тираспольская 23/2 (бывший Агротранс) и здание бывшей котельной, расположенной в с.Чобручи на территории парка им. К.Д.Родина.

\* доходы от аренды имущества поступили в местный бюджет в сумме 650,6 или 93 % от плана.

В территориальный целевой бюджетный экологический фонд поступило доходов – 1,5 млн. руб., или 96 % от плана.

Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности составили – 5,5 млн. руб., или 84 % от плана, недопоступления объясняются тем, что наибольший удельный вес платных услуг приходится на учреждения образования, которые в первой половине 2022 года в особом режиме, связанным с пандемией.

Всего за 2022 год в доход местного бюджета поступило средств на сумму 150,2 млн. руб., что на 20,9 млн. руб. больше утвержденных плановых показателей и на 10,6 млн.руб. больше уточненного плана, с учетом внесенных изменений в параметры бюджета в течении финансового года.

Несмотря на значительное перевыполнение, планируемых показателей по доходной части, для обеспечения бюджета и выполнения в полном объеме социальных обязательств в 2022 году из республиканского бюджета были получены трансферты на их покрытие в размере – 51,1 млн. руб., это на 5,6 млн.руб. меньше, чем было запланировано.

Также были получены целевые субсидии на развитие дорожной отрасли в размере – 39,3 млн. руб.

Доходы местного бюджета — завершающая стадия денежных потоков, идущих от реального сектора и других крупных сфер финансовых отношений, а расходы местного бюджета — исходный пункт движения ресурсов на потребности, намеченные государством и обществом.

Расходная часть бюджета осуществлялась согласно росписи расходов, утвержденной Решениями сессий Совета Народных Депутатов Слободзейского района и г. Слободзея, из фактически поступивших в доход бюджета налоговых и иных поступлений, остатков средств на начало текущего финансового года, а также целевых средств, поступивших из республиканского бюджета.

Утвержденный план расходов бюджета Слободзейского района на 2022 год составляет 227,8 млн. руб, уточненный план расходов – 251,2 млн руб. фактически израсходовано 241,7 млн. руб. или 96%.

При этом следует отметить, что финансирование из средств местного бюджета в отчетном периоде производилось на основании обращений распорядителей бюджетных средств и в пределах плановых ассигнований с учетом возможностей бюджета.

Также следует отметить, что в целях повышения эффективности бюджетных ресурсов и оптимизации контроля, с 01 июля 2022 года были проведены организационно-штатные мероприятия путем централизации бухгалтерского учета госадминистрации и шести подведомственных учреждений, путем передачи функций, связанных с организацией и ведением бухгалтерского учета, составлением отчетности вновь созданному муниципальному учреждению «Слободзейская централизованная бухгалтерия».

Бюджетные расходы направлялись на финансирование различных отраслей народно-хозяйственного комплекса: народное образование, культура, социальное обеспечение, финансирование государственного аппарата, а также на расходы, связанные с развитием жилищно-коммунального хозяйства, благоустройством, проведением природоохранных мер и мер по укреплению охраны общественного порядка.

Структура распределения расходов бюджета, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов за отчетный период, характеризуется следующим образом:

- образование – 56 %;

- государственное и местное управление –8%;

- культура – 6 %;

- социальная политика – 3%;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 0,5%;

- правоохранительная деятельность и гос. безопасность – 0,4%;

- средства массовой информации – 0,3%;

- по программам – 18,9;

- прочие – 6,9%

Уточненный план по социально – защищенным статьям местного бюджета (без учета средств бюджетных учреждений, оказывающих платные услуги) составляет 166,6 млн. руб., а исполнение – 166,3 млн. руб. Удельный вес фактического финансирования по социально-защищенным статьям, по отношению к общему фактическому финансированию бюджета Слободзейского района за отчетный период составляет 69%.

Основополагающим принципом исполнения расходов местного бюджета в отчетном периоде по-прежнему оставалось обеспечение в первоочередном порядке финансирования таких социально-защищенных расходов, как:

* заработная плата работников бюджетной сферы – 153 млн.руб.,
* продукты питания - 9,5 млн.руб.,
* пособия детям – сиротам, и детям, оставшихся без попечения родителей – 2,9 млн.руб.
* расходы на погребение – 247 тыс.руб.,
* школа ЛОРК– профинансировано 208 тыс.руб.
* оплата по договорам коммерческого найма жилья сиротам – профинансировано 160 тыс.руб.

За отчетный период по платным услугам кассовый расход составил 5,7 млн.руб., при планируемых показателях 6,7 млн.рублей, исполнение 80 %.

На проведение выборов и референдумов в 2022 году кассовый расход составил 282 тыс.руб

Из Резервного фонда местного бюджета произведены расходы по мероприятиям, утвержденных сметой расходования средств в сумме 1,1 млн. руб., или 94 % от плана.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года по льготам отдельным категориям населения на жилищно-коммунальные услуги составляет 6,7 млн.руб.

Общий объем кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2023 года составляет 152,8 млн.руб., на 1 января 2022 года составляла 148,0 млн.руб. Прирост составил в сумме 4,7 млн.руб., в основном за потребленные ТЭР бюджетными организациями.

Исполнение целевых программ и целевых бюджетных фондов в 2022 году осуществлялась по следующим направлениям:

**По программе расходования средств, поступивших от налога на содержание жилищного фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройства территории,** исполнение составило – 99,9% на общую сумму – 6,4 млн. руб., в том числе на объекты:

**- МУ "Слободзейское РУНО"** направлено 1,9 млн.руб. на 10 объектов:

МОУ "Слободзейская СОШ №2" – 550 тыс.руб.,

МДОУ "д/с Албинуца", модернизация газовой котельной - 480 тыс.руб.,

МОУ "Коротнянская МСОШ", устройство санитарного узла – 192 тыс.руб.,

МУ "Центр дневного пребывания", устройство галереи и ремонтные работы в здании столовой и пищеблока – 348 тыс.руб.,

МОУ "Слободзейская ООШ №4", замена оконных блоков и МОУ "Слободзейский ТЛК" устройство защитного кожуха труб системы отопления - по 80 тыс.руб. и т.д.

**- МУ "Слободзейское РУК"** – 2,1 млн.руб., 4 объекта:

Летний кинотеатр – 1 млн.руб,

ДК с. Кицканы, капитальный ремонт кровли – 898 тыс.руб.,

ДК с. Коротное, замена оконных блоков – 105 тыс.руб.,

ЦБС г. Слободзея, замена входной двери и оконных блоков - 80 тыс.руб.

**- МУ "Слоб. РУФКСТи МП"** направлено 772 тыс.руб. на МОУ ДО "Слободзейская ДЮСШ-футбола", устройство внутренней системы электроснабжения и бщестроительные работы

**- Администрации** сумма 1,7 млн.руб. на 4 объекта: Госадмин.р-на – 1 млн.руб., Администрация с. Терновка – 600 тыс.руб.

2**) По Программе капитальных вложений и капитального ремонта объектов бюджетной сферы** за счет средств местного бюджета Слободзейского района и г. Слободзея в 2022 году направлено 5,3 млн.руб., всего на 16 объектов. В том числе:

МОУ "Терновская РМСОШ" - реконструкция школьного стадиона – 1,9 млн.руб.

МОУ «Ново-Котовская ООШ», МОУ «Карагашская СОШ» - ремонт системы отопления и модернизация котельной – 440 тыс.руб.

МОУ "Коротнянская МСОШ", устройство санузла – 180 тыс.руб.

МДОУ "д/с "Вишенка" и МДОУ д/с «Лучик» кап.ремонт – 259 тыс.руб,

на админздания по ул. Фрунзе № 23 и 25 , на ремонт тамбура – 1,4 млн.руб.

ДК с.Коротное и ДК с. Глиное по замене оконных и дверных блоков– 530 тыс.руб.

в 4 населенных пунктах на ремонт опорных пунктов– 174 тыс руб.

МОУ ДО «Слободзейское ДЮСШ №1» ф-л п. Первомайск по устройству роликовой дорожки – 80 тыс.руб.

**3) Расходование субсидий целевого дорожного фонда** распределились следующим образом:

- по автомобильным дорогам, находящимся в государственной собственности, составили 20,4 млн. руб., на 99,8%;

- по автомобильным дорогам, находящимся в муниципальной собственности, составили 13,5 млн. руб., на 99,3%;

- на строительство, реконструкцию и ремонт ливневой канализации в районе ул. Милева г. Тирасполя и с. Суклея, в том числе проектные работы при плане 5 000 957 рублей, профинансировано на сумму 4 692 158 рублей или 93,8%.

- на устройство пешеходной зоны с уличным освещением вдоль автомобильной дороги (Тирасполь-Незавертайловка) – с.Суклея при плане 507 340 рублей, профинансировано на сумму 507 340 рублей или 100% от плана. Образовалась дебиторская задолженность на сумму 507 340 рублей.

**4) По целевому сбору с граждан на благоустройство территории села** поступило денежных средств в сумме 1,9 млн. руб. исполнение 107,4%. Профинансировано, согласно программам администраций населенных пунктов 1,5 млн. руб. или 87%.

**По целевому сбору на содержание и развитие социальной сферы и инфраструктуры села (поселка) по администрациям населенных пунктов** поступило денежных средств в сумме 963 тыс. руб. исполнение 95%. Профинансировано, согласно программам администраций населенных пунктов 956 тыс. руб., что составило 95%.

Расходы на благоустройство и озеленение территорий района профинансированы в сумме 882 тыс.руб. или 100%.

**5) План по кредитам молодым семьям, молодым специалистам и крестьянско-фермерским хозяйствам** на 2022 год (с учетом остатка на 01.01.2022 года) составляет 1,9 млн руб., погашено кредитов в сумме 957 тыс. руб.

Также, согласно Решения 26 сессии 26 созыва от 27.10.2022 года Совета народных депутатов Слободзейского района и г. Слободзея, в связи с большой очередностью желающих на предоставление кредита молодым семьям были перераспределены средства. Всего профинансировано в сумме 1 млн. руб. в том числе:

- 5 молодых семей - выдано 500 тыс. руб.;

- 3 крестьянско-фермерских хозяйства - выдано 500 тыс. руб.

- по молодым специалистам - заявок на финансирование не поступало;

**6) По Экологическому фонду** было запланировано 1,6 млн.руб., было профинансировано 1,5 млн. руб., руб. или 95% от плана. Расходы были направлены на:

\* приобретение саженцев, инвентаря и химических средств для ухода за зелеными насаждениями,

\* спил аварийных деревьев

\* ликвидацию стихийных свалок

\* санитарный порядок полигонов ТБО и др.

Источником формирования фондов экономического и социального развития являются средства, поступившие от приватизации объектов государственной и муниципальной собственности, установленные Законом ПМР «О разгосударствлении и приватизации». По инвестиционной программе фонда экономического развития профинансировано 83 тыс.руб. По инвестиционной программе фонда социального развития профинансировано 197 000 рублей.

Муниципальная программа исполнения наказов избирателей депутатов Совета народных депутатов Слободзейского района и г. Слободзея на 2022 год была профинансирована на сумму 509 328 рублей или 99,9%.

Фонд поддержки территорий городов (районов) за 2022 год при плане 1,2 млн.руб., профинансировано 1,1 млн.руб., исполнение 91%.

За отчетный период были профинансированы выплаты единовременной помощи родителям первоклассников в сумме 1 млн. руб.

На содержание мемориального комплекса "Кицканский плацдарм" выделено 41 тыс.руб.

В 2022 году было заключено 40 договоров «Об инвестировании средств в инфраструктуру сел Слободзейского района и города Слободзея» на общую сумму 1 177 381,00 руб., поступление которых разделено на периоды.

Сумма фактически выполненных инвестиций, направленных на развитие и поддержание инфраструктуры сел Слободзейского района на 2022 год, по состоянию на 01.01.2023 г. составила 551 764,50 руб., направленные на ремонт зданий администраций:

* Красное – 725 руб.
* Первомайск – 6 540 руб.
* Ближний Хутор – 39 826 руб.
* Владимировка – 58 265 руб.
* Кицканы – 110 373 руб.
* Слободзея – 327 477 руб.
* Фрунзе – 906 руб.
* Коротное – 7 652,50 руб.

В результате исполнения доходной и расходной частей в отчетном периоде, на 01 января 2023 года сложились остатки на счетах:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.** | **ОСТАТКИ местного бюджета всего, в том числе :** | **8 897 453,55** |
| **1.1** | **не имеющие целевого назначения (очищенные)** | **4 724 905,28** |
| **1.1.2** | **целевые сборы и платежи всего, в том числе:** | **3 312 041,94** |
| а) | целевой сбор на благоустройство территорий сел | 348 880,60 |
| б) | целевой сбор на содержание и развитие соц.сферы (инфраструктура) | 6 239,10 |
| г) | направляемые на кредитование крестьянских хоз-в | 462 781,61 |
| д) | направляемые на кредитование молодых специалистов | 484 390,02 |
| ж) | направляемые на кредитование молодых семей | 17 182,54 |
| з) | фонд соц. развития | 91 382,00 |
| и) | фонд эконом развития | 146 199,30 |
| **1.1.4.** | **Налог на содержание жилищно фонда** | **1 754 986,55** |
| **1.10.** | **Территориальный экологический фонд** | **3 723,49** |
| **1.11.** | **Субсидии из РБ на развитие дорожной отрасли** | **442 986,15** |
| **1.12.** | **Платные услуги** | **413 796,69** |