Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета

Бабаевского муниципального района за 2022 год

Бюджет Бабаевского муниципального района на 2022 год утвержден решением Представительного Собрания Бабаевского муниципального района № 707 от 15.12.2021 года «О бюджете Бабаевского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с последующими изменениями и дополнениями).

Бюджетная политика района в 2022 году была направлена на обеспечение сбалансированности бюджета района за счет укрепления доходной базы, выполнение социальных обязательств, повышения результативности бюджетных расходов.

За отчетный 2022 год в бюджет района поступило 1012,8 млн.руб., что составило 96,8 % от уточненного плана и 116,7 % от первоначального плана. Объем доходов в 2022 году вырос на 10,9 млн.руб. (или на 1,1 %) в сравнении с 2021 годом.

Расходная часть бюджета исполнена в сумме 1066,5 млн.руб. или на 97,7 % от уточненного плана и 122,9 % от первоначального плана, что на 99,9 млн.руб.(на 10,3 %) больше, чем в 2021 году.

Дефицит бюджета района составил 53,7 млн.руб.

Структура доходов бюджета района в 2022 году существенно не изменилась. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 28,5 %, безвозмездных поступлений 71,5 % в общем объеме доходов (в 2021 году 28,3 % и 71,7 % соответственно).

Основным бюджетообразующим доходным источником в 2022 году, как и прежде, остается НДФЛ с удельным весом 63,1 %.

Второе место занимают налоги на совокупный доход, на их долю приходится 19,1 %. Акцизы на нефтепродукты занимают третье место с удельным весом 8,6 %.

Всего дополнительно от первоначального плана в бюджет района поступило 145,3 млн. рублей или 116,7 % от первоначального плана. При этом налоговых и неналоговых доходов бюджет района не дополучил 20,3 млн., или 6,6 % первоначально утвержденных назначений.

Исполнение доходной части бюджета проходило в условиях действия санкционных ограничений и связанных с ними трудностей, что негативно отразилось на поступлениях в бюджет района налога на доходы физических лиц и налогов на совокупный доход. Так, выпадающие доходы по НДФЛ в 2022 году составили 31,3 млн.руб. или 14,7 % от первоначально утвержденного плана, налогов на совокупный доход не допоступило 4,1 млн.руб., или 6,9 % от первоначального плана.

Финансовая поддержка в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных безвозмездных поступлений из областного бюджета получена в 2022 году в объеме 724,1 млн.руб., что на 5,5 млн.руб. или на 0,8 % больше, чем в 2021 году. Межбюджетные трансферты перечисляются в бюджет района в соответствии с законом Вологодской области об областном бюджете.

Объем дотаций составил 136,7 млн.руб., что на 28,3 млн.руб. или на 26,1 % больше, чем в 2021 году.

Объем субсидий составил 241,2 млн.руб., что на 31,5 млн.руб. или на 11,6 % меньше, чем в 2021 году.

Объем субвенций составил 345,2 млн.руб., что на 31,9 млн.руб. или на 10,2 % больше, чем в 2021 году.

Крупнейшими налогоплательщиками района являются структурные подразделения ОАО «РЖД» и ООО «ГазпромТрансгазУхта», а также ПАО «Бабаевский леспромхоз», БУЗ ВО «Бабаевская ЦРБ», МО МВД России «Бабаевский».

Удельный вес налоговых поступлений от крупнейших налогоплательщиков составил 35,9 % в общем объеме налоговых доходов бюджета района.

В 2022 году вопрос выполнения утвержденных назначений по налоговым и неналоговым доходам и мобилизации доходов в бюджет округа находился на особом контроле.

В целях достижения поставленной задачи в 2022 году в рамках межведомственного взаимодействия реализованы мероприятия по использованию резервов доходной базы бюджета. Комплекс мер включает в себя мероприятия по урегулированию и взысканию задолженности по платежам в бюджет, по дополнительному поступлению налоговых и неналоговых доходов, по сохранению благоприятного инвестиционного климата в округе.

Общий плановый бюджетный эффект от реализации мероприятий за 2021-2023 годы оценивается в сумме 21,8 млн.руб. в консолидированный бюджет округа.

В 2022 году бюджетный эффект от проведенной работы составил 13,8 млн.руб.

В 2022 году продолжена работа межведомственных рабочих групп по платежам в бюджет и легализации объектов налогообложения.

За 2022 год проведено156 заседаний межведомственных рабочих групп.

В рамках мероприятий по сокращению недоимки по налогам и сборам рассмотрено 1103 налогоплательщика. В результате проведенной работы собрано налогов на сумму 2543,0 тыс.руб. (в т.ч. в консолидированный бюджет округа 784,7 тыс.руб.).

Проведена работа с руководителями структурных подразделений администрации Бабаевского муниципального округа и муниципальных учреждений, с депутатами представительных органов, а также с руководителями организаций (предприятий) округа по вопросу своевременной уплаты налоговых платежей.

По вопросу легализации «теневой» заработной платы совместно с налоговой инспекцией рассмотрено 123 работодателя, из них 83 повысили заработную плату своим наемным работникам. Количество работников, которым повышена заработная плата, составило 655 человек. В результате проведенной работы бюджетный эффект за 2022 год составил 6003,0 тыс. руб. в консолидированный бюджет области (в том числе в бюджет округа – 2972,7 тыс.руб.).

Консолидированный бюджет Бабаевского муниципального района по расходам за 2022г. утвержден в объеме 1091,4 млн.руб., исполнен на 1066,5 млн.руб., т.е. 97,7 % к уточненному плану.

Бюджет, как и в прежние годы, сохранил свою социальную направленность. За 2022 г. отрасли социальной сферы профинансированы на сумму 662,0 млн. руб. или 62,1% от общего объема расходов.

Основную долю расходов составляют расходы на «Образование» – 560,2млн.руб. или 53 %. (в т.ч. дошкольное образование – 175,1 млн.руб., общее образование – 316,0 млн.руб., дополнительное образование – 37,9 млн.руб., молодежная политика и оздоровление детей – 0,9 млн.руб., другие вопросы в области образования – 30,3 млн.руб.).

Расходы на социальную политику составили 14,6 млн.руб. – что составляет 1% от общей суммы расходов (5,6 млн.руб. пенсии, 1,1 млн.руб. жилье молодым семьям, 2,1 млн.руб. выплата взамен земельного участка, 1,1 выплаты ЕДК, 4,2 млн.руб. возмещение родительской платы).

Расходы на «Культуру» составили 66,7 млн.руб. или 5 % от общей суммы расходов.

На «Общегосударственные вопросы» направлено 107,6 млн.руб. или 10 % от общей суммы расходов.

По отрасли «Национальная экономика» профинансировано 182,8 руб. или 17 % от общей суммы расходов (в т.ч.601,8тыс.руб. - содействие занятости населения Бабаевского муниципального района, МП «Сохранение и развитие сельскохозяйственного производства на территории Бабаевского муниципального района на 2021-2025 годы» - 897,5 тыс.руб., на возмещение расходов по социально-значимым рейсам - 2,2 млн.руб., на содержание муниципальных дорог и мостов – 176,9 млн.руб., возмещение ГСМ – 2,8 млн.руб.).

Расходы на физкультуру и спорт в 2022 году составили 31,3 млн.руб. – или 3 % от общей суммы расходов (в т.ч.строительство подготовка спортивного резерва – 1,1 млн.руб., площадка ГТО – 3,4 млн.руб.)

По отрасли ЖКХ расходы составили 59,4 млн. руб. – 6 % от общей суммы расходов (в т.ч. переселение из ветхого и аварийного фонда 13,1 млн.руб., содержание имущества в казне – 1,1 млн.руб., строительство сети уличного освещения – 2,6 млн.руб., станция обезжелезивания - 28,3 млн.руб., формирование современной городской среды на территории Бабаевского муниципального района – 4,2 млн.руб., МП «Энергосбережение на территории Бабаевского района – 10,2 млн.руб.,.)

Дотации бюджетам поселений составили 52,9 млн.руб. – 5,0 % от общей суммы расходов.

Финансовая помощь из бюджета района в бюджеты поселений района направлена в размере 242,6 млн.руб., в том числе дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и на обеспечение мер по сбалансированности бюджетов поселений – 52,9 млн.руб., иные межбюджетные трансферты – 189,7 млн.руб. в том числе дороги 168,2 млн. (мост 117,5 млн.руб.), ветхий и аварийный фонд 13,1 млн., «Народный бюджет» 0,9 млн., мтб аварийно спасательной службы 0,6 млн., администрирование 0,3 млн., Тимошинский музей 2,7 млн.руб., Борисовский ДК 1,1 млн.руб.

Сумма капитальных вложений в основные средства в 2022 г. составила 63,8 млн. руб.

Просроченная кредиторская задолженность учреждений, финансируемых из бюджета района, по состоянию на 01.01.2023 г. отсутствует.

Балансовая кредиторская задолженность учреждений по состоянию на 01.01.2023 г. составила 7,5 млн.руб.

Район продолжает участвовать в проекте «Народный бюджет».

В 2022 году в рамках реализации проекта:

- установлены детские и спортивные площадки,

- проведены ремонты колодцев,

- проведены ремонты домов культуры,

- благоустройство территории памятников,

- благоустроены парки,

- приобретена мебель в ДК,

- установлены арт-объекты,

- оборудованы контейнерные площадки.

С каждым годом растет стоимость проектов в суммовом выражении, начинают реализовываться более масштабные проекты.

Если в 2015 году общая стоимость проектов была лишь 700 тыс.руб., то в 2022 году реализовано проектов на сумму 17,1 млн.руб.

Главной задачей долговой политики бюджета района является поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне и безусловное обеспечение погашения долговых обязательств.

В 2022 году муниципальные заимствования не осуществлялись, по состоянию на 1 января 2023 года муниципальный долг отсутствует.

Заместитель главы округа,

начальник финансового управления Е.В.Морозова