**Отчет об исполнении бюджета**

**Слободзейского района и города Слободзея**

**за 2023 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 прошлом году исполнение местного бюджетов как в предыдущие периоды было сопряжено с непрогнозируемыми факторами, связанными с сохраняющейся нестабильной внешнеполитической и внешнеэкономической обстановкой.

Так, в течение 2023 года в связи с указанными нестабильными условиями, оперативно принимались решения по корректировке плановых показателей доходов и расходов местного бюджета.

В рамках корректировок обеспечено увеличение социальных обязательств бюджета, связанных с повышением заработной платы работникам сфер просвещения, культуры, спорта и социальной помощи на 12%, увеличение расходов на оплату продуктов питания, связанных с повышением цен. При этом по-прежнему первостепенной задачей оставалось своевременное и в полном объеме финансирование расходов на социально-защищённые статьи.

В отчетном периоде исполнение бюджета Слободзейского района и города Слободзея осуществлялось согласно нормам Закона Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2023 год», в соответствии с Решениями Совета народных депутатов Слободзейского района и г. Слободзея «Об утверждении бюджета Слободзейского района и города Слободзея на 2023 год», с учетом изменений и дополнений внесенных течении финансовогто года и Распоряжения главы госадминистрации Слободзейского района и г. Слободзея «Об утверждении поквартальной росписи доходов и расходов бюджета Слободзейского района и г.Слободзея на 2023 год».

Доходы местного бюджета (с учетом доходов целевых бюджетных фондов и доходов от предпринимательской деятельности) исполнены на 103,4 % на сумму **170,6 млн. руб., что** на 4,8 млн. руб. больше, чем в 2023г.

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 159,7 млн. руб. или 104 % от плана, это на 19 млн. больше налоговых доходов, поступивших в 2023 году.

Перевыполнение плановых показателей произошло за счет увеличения отчислений по налогу на доходы, подоходному налогу с физических лиц за счет увеличения заработной платы, местным налогам и сборам, за счет увеличения ставок сборов и погашения задолженности прошлого периода.

\* налог на доходы составил – 59,9 млн. руб., исполнение 103 %;

\* подоходный налог с физических лиц – 44,3 млн. руб., исполнение 108%;

\* платежи за пользование природными ресурсами – 28,8 млн. руб., исполнение 98%;

\*земельный налог – 27,7 млн. руб., или 96 % ;

\* местные налоги и сборы – 10,5 млн. руб., или 108 %.

Неналоговые платежи составили 2,9 млн.руб., или 87 % от плана в том числе;

\*доходы от продажи муниципального имущества – 252 тыс. руб., при плане 325 тыс., исполнение 78 %. В отчетном периоде было реализовано здание склада по адресу г. Слободзея, ул. Тираспольская 21/2 (бывший Агротранс) и здание бывшей библиотеки, расположенной в с.Кицканы

\* доходы от аренды имущества поступили в местный бюджет в сумме 679,3 тыс.руб. или 85 % от плана.

В территориальный целевой бюджетный экологический фонд поступило доходов – 1,8 млн. руб., или 110 % от плана.

Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности составили – 6,2 млн. руб., или 91 % от плана, наибольший удельный вес платных услуг приходится на учреждения образования за питание.

Несмотря на значительное перевыполнение, планируемых показателей по доходной части, для обеспечения дефицита собственных средств местного бюджета Слободзейского района и выполнения в полном объеме социальных обязательств в 2023 году из республиканского бюджета были получены дотации (трансферты) в размере – 49 млн. руб., это почти на 7,4 млн.руб. меньше, чем было запланировано в начале года.

Также были получены целевые субсидии на развитие дорожной отрасли в размере – 53 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 утвержденной росписи расходов, исходя 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.

Финансирование расходов в отчетном периоде производилось из средств местного бюджета на основании обращений распорядителей бюджетных средств и в пределах плановых ассигнований.

Бюджетные расходы направлялись на финансирование различных отраслей народно-хозяйственного комплекса.Структура распределения расходов бюджета, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов за отчетный период, характеризуется следующим образом:

- образование – 54 %;

- государственное и местное управление –8%;

- культура – 5 %;

- социальная политика – 3%;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 0,5%;

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

- средства массовой информации – 0,3%;

- целевые программы – 20%;

- прочие – 8%

Уточненные плановые показатели предельных расходов местного бюджета за 2023 год, сформированные с учетом перераспределений на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств, сложились в сумме 282 млн.руб., с учетом внесенных изменений в течение отчетного периода.

Фактически за 2023 год за счет средств местного бюджета профинансированы расходы в сумме 276 млн.руб. или 98 % к уточненному плану предельных расходов.

Финансирование по социально-защищенным статьям было произведено на сумму 182 млн.руб., или на 99,7%. Удельный вес фактического финансирования по социально-защищенным статьям, по отношению к общему фактическому финансированию бюджета Слободзейского района за отчетный период составляет 66%.

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 – 166,5 млн.руб.,

продукты питания - 11,5 млн.руб.,

пособия детям – сиротам, и детям, оставшихся без попечения родителей – 2,6 млн.руб.

школа ЛОРК– профинансировано 1,2 млн.руб.

расходы на погребение – 228 тыс.руб.,

оплата по договорам коммерческого найма жилья сиротам – профинансировано 165 тыс.руб.

Прочие расходы в 2023 году были профинансированы в сумме 18,7 млн.руб., что составило 92% к запланированной сумме. При допустимом предельном размере расходов на содержание органов местного самоуправления и государственных администраций 8,5 процента от общего объема расходов, фактически у нас сложился - 6,8 %.

 За отчетный период по платным услугам кассовый расход составил 6,2 млн.руб., исполнение 87 %.

На проведение выборов и референдумов в 2023 году кассовый расход составил 219 тыс.руб.

Общий объем кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2024 года составил 153,7 млн.руб., прирост - 929 тыс.руб. В целом по району по статье оплата труда (110100) образовалась несанкционированная кредиторская задолженность в сумме 990 тыс.руб. по организациям МУ «Слободзейское РУНО» и МУ «Слободзейское РУК» вследствие проведенного перераспределения плановых лимитов бюджетных средств, в связи с принятым решением в конце года об уменьшении плановых лимитов для увеличения статьи расходов 110330 «продукты питания».

Общий объем дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2024 года составил 4,5 млн.руб., прирост – 1,1 млн.руб., сложился за счет предоплаты договоров 100 % и отнесения фактически выполненных работ на 2025 год.

Недоимка по МБ на 1 января 2024 года составляет 36,8 млн.руб., 87 % объема всей недоимки относится к предприятиям, находящимся в ликвидации. Мероприятия по ликвидации проводятся постоянно, в результате которых задолженность оплачивается или списывается.

**Исполнение целевых программ и целевых бюджетных фондов в 2023 году осуществлялась по следующим направлениям:**

**1). По программе расходования средств, поступивших от налога на содержание жилищного фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройства территории,** исполнение составило – 99% на общую сумму – 7,4 млн. руб., из них на объекты:

|  |  |
| --- | --- |
| МОУ "Глинойская СОШ" | 599 605 |
| МУ "Центр дневного пребывания" | 309 406 |
| МУ "Центр дневного пребывания" | 274 797 |
| МДОУ "д/с Одуванчик" | 348 993 |
| МОУ "Терновская СОШ" | 73 000 |
| МОУ "Краснянская СОШ" | 50 000 |
| МДОУ "д/с Аистенок" | 80 000 |
| МОУ "Ново-Котовская ООШ"" | 80 000 |
| МОУ "Слободзейская ООШ №4" | 130 000 |
| МОУ "Первомайская СОШ №1" | 79 978 |
| МОУ "Ново-Андрияшевская ОШ-д/с" | 57 435 |
| МОУ "Фрунзенская СОШ" | 80 000 |

- МУ «Слободзейское РУНО» профинансировано 12 объектов на сумму 2,2 млн.руб.;

|  |  |
| --- | --- |
| ДК Кицканы | 249 933 |
| ДК Глиное | 570 754 |
| Музей г.Слободзея | 8 084 |
| ЦБС г.Слободзея | 80 000 |
| ДК г.Слободзея | 489 494 |
| ДК Коротное | 90 190 |
| ДК Фрунзе (кап.ремонт фасада) | 248 648 |
| ДК Фрунзе (мощение плиткой) | 50 352 |
| Художественная школа г. Слободзея | 6 238 |
| МОУ ДО ДМШ Слободзея  | 19 821 |

- МУ «Слободзейское РУК» профинансировано 10 объектов на сумму 1,8 млн.руб.;

|  |  |
| --- | --- |
| МОУ ДО "Слободзейское ДЮСШ-футбола"  | 196 851 |
| МОУ ДО "Суклейская ДЮСШ" | 109 432 |
| МОУ ДО "Слободз. ДЮСШ-футбола" Парканы | 80 000 |

- МУ «Слободзейское РУФКСТиМП» профинансировано 3 объекта на сумму 386 тыс.руб.;

Также профинансированы мероприятия по благоустройству территорий по:

- госадминистрации Слободзейского р-на и г. Слободзея - 2,1 млн.руб.;

|  |  |
| --- | --- |
| Администрация с. Фрунзе | 79 999 |
| Администрация п. Первомайск | 35 580 |
| Администрация с. Фрунзе | 80 000 |
| Администрация с. Суклея | 317 498 |
| Администрация с. Владимировка | 30 714 |
| Администрация с. Кицканы | 77 452 |
| Администрация п. Первомайск | 250 000 |
| Администрация с. Чобручи | 48 174 |

- администрациям населенных пунктов - 919 тыс.руб.

**2). По Программе капитальных вложений и капитального ремонта объектов бюджетной сферы** за счет средств местного бюджета Слободзейского района и г. Слободзея в 2023 году направлено 2 млн.руб., на ремонт зданий госадминистрации и администрации с.Коротное.

**3). По целевому сбору на содержание и развитие социальной сферы и инфраструктуры села (поселка)** поступило 848 тыс.руб. исполнение 94 %., профинансировано согласно сметам администраций населенных пунктов в сумме 782 тыс.руб. или 86 %.

**4). По целевому сбору с граждан на благоустройство территории села** поступило денежных средств в сумме 3,4 млн. руб. исполнение 127%. Профинансировано, согласно программам администраций населенных пунктов 2,5 млн. руб. или 82%.

**5). Плата за услуги, осуществляемые органами местного самоуправления в связи с утверждением схем домовладений п**оступило денежных средств на сумму 16 842 руб., профинансировано 5 000 руб. в пределах утвержденного лимита.

**6). По Экологическому фонду** общая сумма расходов составила 1,6 млн.руб. и профинансированы следующие мероприятия:

- по обустройству парковых зон (закупка саженцев, деревьев, цветов) в сумме 336 тыс.руб. или 99% от плана;

- природоохранные мероприятия, проводимые в рекреационной зоне вдоль р. Днестр на сумму 10 тыс.руб. или 64% от плана;

- мероприятия, направленные на ликвидацию аварийных ситуаций природоохранной направленности (в том числе спил аварийных деревьев) на сумму 104 тыс.руб., или 94,9%;

- комплексные мероприятия, связанные с обустройством, обслуживанием и наведением санитарного порядка на полигонах ТБО на сумму 782 тыс.руб. или 99,3% от плана.

- мероприятия, направленные на уменьшении (ликвидацию отходов производства и потребления, в т.ч. изготовление емкостей и обустройство мест сбора отработанных источников малого тока (батареек) демеркуризация обработанных ртутьсодержащих люминесцентных, энергосберегающих ламп профинансировано в сумме 2 900 руб. или 58,0%.

- мероприятия, направленные на борьбу с карантинными растениями (в т.ч. амброзией полыннолистной) профинансированы в сумме 100 тыс.руб. или 100%;

- на проведение деларвационных обработок водоемов профинансировано в сумме 200 тыс.руб. или 100% от плана.

- на финансирование расходов, связанных с проектированием полигона ТБО в с. Кицканы на сумму 100 000 руб. или 100,0%

**7). Из Резервного фонда** местного бюджета произведены расходы по мероприятиям, утвержденных сметой расходования средств в сумме 1,2 млн. руб., или 98 % от плана.

**8). Субсидии целевого дорожного фонда** распределились следующим образом, при плане 54,9 млн.руб. получено субсидий из республиканского бюджета на сумму 53,1 млн. руб. или 97%.

***- по автомобильным дорогам, находящимся в государственной собственности, составили 26,1 млн. руб., на 99,7;***

В связи с недопоступлением субсидий образовалась кредиторская задолженность в сумме 50 806 руб., согласно выполненным работам по поверхностной обработке, устранение неровностей покрытия на магистральной а/дороге с. Бычок п. Первомайск (Брест-Кишинев-Одесса), км 8-10.

***- по автомобильным дорогам, находящимся в муниципальной собственности, составили 17,6 млн. руб., на 92,5%;***

По госадминистрации Слободзейского района профинансировано в сумме 7,6 млн.руб. или 99,8%.

Субсидии, направленные на расходы администраций, сел поселков при плане 11,5 млн.руб., профинансировано в сумме 10,1 млн.руб. или 88%.

Также за счет средств дорожного фонда поступили целевые субсидии для госадминистрации Слободзейского района и г. Слободзея в сумме 9,8 млн. руб., согласно условиям контракта и согласования Министерства экономического развития ПМР профинансирован аванс 100%. Образовалась дебиторская задолженность в сумме 1,9 млн.руб. В том числе:

- на выполнение работ по реконструкции и ремонту сетей ливневой канализации в р-не ул. Милева в г. Тирасполь и с. Суклея профинансировано – 6,5 млн.руб., выполнены работы в сумме 5 031 242 руб., дебиторская задолженность в сумме 1 468 523 руб.;

- на выполнение работ по устройству тротуара на а/дороге Тирасполь-Бендеры, км 18-21 (выборочно) по с. Парканы профинансировано в сумме 1 145 000 руб.. выполнены работы в сумме 712 767 руб., дебиторская задолженность в сумме 432 233 руб.

**9) Фонд поддержки территорий Слободзейского района и г. Слободзея**

При плане 911 тыс.руб. профинансировано в сумме 791 тыс.руб. или 87%. В том числе:

- по обеспечению рабочими тетрадями учащихся 1-4 классов профинансировано 355 тыс. руб. или 80%;

- культурно-массовые мероприятия профинансированы согласно утвержденной детализации на сумму 348 тыс.руб. или 99,6%;

- мероприятия по пожарной безопасности объектов социально-культурного назначения профинансировано в сумме 88 тыс.руб. или 75%. Образовалась дебиторская задолженность в сумме 8 122 руб. по выполнению работ по монтажу средств пожарной сигнализации на объекте МОУ «Слободзейский ТЛК им. Спельник». Работы не были выполнены.

**10). Инвестиционная программа расходования средств фонда экономического развития и фонда социального развития**

Источником формирования фондов экономического и социального развития являются средства, поступившие от приватизации объектов государственной и муниципальной собственности. За 2023 год поступило средств в сумме 252 тыс.руб.: по 126 тыс.руб. в фонд экономического развития и фонда социального развития.

- по инвестиционной программе фонда экономического развития профинансировано 79 тыс.руб. или 26%.

- по инвестиционной программе фонда социального развития профинансировано 115 тыс.руб. или 46%

**11). Муниципальная программа исполнения наказов избирателей депутатов Совета народных депутатов Слободзейского района и г. Слободзея** на 2023 год была профинансирована на сумму 509 тыс.руб. или 99,7%, согласно утвержденных мероприятий.

 **План по кредитам молодым семьям, молодым специалистам и крестьянско-фермерским хозяйствам** на 2023 год (с учетом остатка на 01.01.2023 года) составляет 2,1 млн руб., погашено кредитов в сумме 1,2 млн.руб., профинансировано в сумме 800 000 руб., в том числе:

- 4 молодые семьи - выдано 400 тыс. руб.;

- по молодым специалистам - заявок на кредитование не поступало;

- 3 крестьянско-фермерских хозяйства - выдано 400 тыс. руб.

Также, надо отметить, что в 2023 году был заключен 31 договор «Об инвестировании средств в инфраструктуру сел Слободзейского района и города Слободзея» на общую сумму 237 тыс.руб., поступление которых разделено на периоды. Это внебюджетные средства сельхозпроизводителей.

Сумма фактически выполненных инвестиций, направленных на развитие и поддержание инфраструктуры, сел Слободзейского района в 2023 год, составила 699 тыс.руб., которые направленны на ремонт зданий администраций, согласно очередности утвержденной распоряжением Правительства:

* Незавертайловка – 124 тыс.руб.
* Парканы – 124 тыс.руб.
* Ближний Хутор – 11 тыс.руб.
* Владимировка – 11 тыс.руб.
* Кицканы – 96 тыс.руб.
* Слободзея – 172 тыс.руб.
* Фрунзе – 122 тыс.руб.
* Коротное – 33 тыс.руб.

В результате исполнения доходной и расходной частей в отчетном периоде, на 01 января 2024 года сложились остатки на счетах местного бюджета:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.** | **Всего, в том числе :** |  **7 481 449,49**  |
| **1.1** |  **не имеющие целевого назначения (очищенные)** |  **3 462 002,41**  |
| **1.1.2** |  **целевые сборы и платежи всего, в том числе:** | **4 019 447,00**  |
| а) | целевой сбор на благоустройство территорий сел |  **1 283 321,27**  |
| б) | целевой сбор на содержание и развитие соц.сферы (инфраструктура) |  **72 240,56**  |
| в) | целевой сбор землеустроителей (Чобручи) |  **11 842,22**  |
| г) | направляемые на кредитование крестьянских хоз-в |  **608 781,61**  |
| д) | направляемые на кредитование молодых специалистов |  **718 344,14**  |
| ж) | направляемые на кредитование молодых семей |  **36 041,80**  |
| з) | фонд соц. развития  |  101 919,47  |
| и) | фонд эконом развития  |  193 134,66  |
| 1.1.4. | Налог на содержание жилищно фонда  |  282 782,38  |
| 1.10. | Территориальный экологический фонд |  199 133,51  |
| 1.11. | Субсидии из РБ на развитие дорожной отрасли  |  164 265,23  |
| 1.12. | Платные услуги |  347 640,23  |